



TALOUSARVIO 2021

JA TOIMINTA- JA TALOUSSUUNNITELMA 2021 - 2023

Sisältö

Kunnanvaltuuston päätös 10.12.2020	4
Kunnanjohtajan katsaus	5
1. YLEISPERUSTELUT	6
1.1 Talousarvion tehtävät	6
1.2 Talousarvion sisältö ja rakenne	8
1.3 Talousarvion sitovuus	9
1.4 Siikajoen kuntasuunnitelma (strategia)	12
1.5 Yleinen taloudellinen tilanne	15
1.6 Oman kunnan toiminta ja talous	16
1.6.1 Päätökset ja asiakirjat laadinnan pohjana	16
1.6.2 Tilinpäätössennuste 2019	16
1.6.3 Verotulot ja valtionosuudet	18
1.7 Väestörakenne	22
1.8 Elinvoimaisuuden edistäminen Siikajoella	26
2. TULOSLASKELMAOSA	30
2.1 Tuloslaskelma ja sen tunnusluvut	30
3. RAHOITUSOSA	35
4. KÄYTTÖTALOUSOSA	38
4.1. Tuloslaskelma, ulkoinen ja sisäinen	38
4.2 Toimintatuotot ja -kulut päävastuualueittain	39
4.3 Keskusvaalilautakunta	40
4.4 Tarkastuslautakunta	40
Tavoitteet ja mittarit	41
Tuloarviot ja määrärahat	42
4.5 Kunnanhallitus	42
Tavoitteet ja mittarit	42
Tuloarviot ja määrärahat	46
Hyvinvointiteema kunnassa	47
4.6 Sivistyslautakunta	48
Tavoitteet ja mittarit	48
Tuloarviot ja määrärahat	52
4.7 Tekninen lautakunta	53
Tavoitteet ja mittarit	53
Tuloarviot ja määrärahat	55
4.8 Tunnusluvut ja yhdistelmälaskelmat	56
4.9 Henkilöstöosio	66

5. INVESTOINTIOSA	68
5.1 Tavoitteet	68
5.2 Investointilaskelmat	69
6. KONSERNIA KOSKEVAT TAVOITTEET	75
6.1 Tytäryhtiöille asetettavat tavoitteet	76
Paavolan Vesi Oy	77
Ruukin Yrityspuisto Oy	80
Ruukin Villa Oy	81
Kiinteistö Oy Kvantti	82
7. SIIKAJOEN KUNNAN MERKITTÄVIMMÄT RISKIT JA NIIDEN HALLINTAKEINOT	83
7.1 Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan raportointisuunnitelma	83
7.2 Riskit; ulkoiset ja sisäiset	83

Kunnanvaltuusto päätti 10.12.2020, §131

Investointiosasta poistetaan Valtran peruskorjauksen 13 500 € vuodelta 2021 ja Urheilumaan huoltorakennuksen uusimisen 30 000 € vuodelta 2022.

Keskusvaalilautakunnan suunnitteluvuosille 2022 ja 2023 lisätään talousarviovuotta 2021 vastaavat luvut.

Kunnanjohtajan katsaus

Valtiovarainministeriön kansantalousosaston syksyn 2020 ennusteen mukaan Suomen talouden odotetaan alkavan elpyä ja kääntyvän hitaaseen kasvuun vuonna 2021. Näkymään liittyy kuitenkin huomattavaa epävarmuutta kansainvälisen talouden kautta. Vaikka koronapandemia ei ole ohi, kuntatalouden näkymiä arvioitaessa lähtökohtaisena oletuksena on, että koronatilanne pysyy Suomessa hallinnassa eikä uusia, kevään 2020 kaltaisia laajoja sulkutoimenpiteitä tule. On kuitenkin selvää, että koronan aiheuttamia talousvaikutuksia kanavoituu kuntatalouteen myös ensi vuonna.

Siikajoen väkiluku on 30.9.2020 tarkastelussa vain 5049 kun se vuoden alussa oli 5145. Väkiluku on jatkanut pienenemistä samaa tahtia kuin viimevuosina keskimäärin. Syntyvyys on pysynyt lähes ennallaan ollen vuonna 2020 yhteensä 44 lasta.

Väkiluvun pieneneminen vaikuttaa jatkossa myös valtionosuuksiin ja verotulokertymään eli kunnan tulot vähenevät, lisäksi työttömyyden kasvu tuo omat haasteensa. Kaikki nämä yhdessä antaa painetta myös palveluverkon tarkasteluun. Kunta tekee päätökset piakkoin myös Mäkelänrinteen uudisrakennuksesta kuin myös Paavolan monitoimitalon investoinnista.

Tulevana vuonna on kuntavaalit. Valittava valtuusto ei pääse helpolla vaan odotettavissa on myös hankalia päätöksiä, ehkä kipeitäkin. Kaikki kuitenkin haluamme pitää Siikajoen elinvoimaisena ja itsenäisenä, eikö vaan? Tule siis mukaan päättämään asioista!

Tulevaan vuoteen 2021 lähdemme kuitenkin positiivisin mielin, valtionosuuksia tulee lähes 400 000 euroa enemmän kuin kuuluisi ja verotulot eivät arvioiden mukaan vähene kovin paljoa, joten meidän tulisi pysyä ylijäämäisenä kuntana

Kiitän luottamushenkilöitä ja Siikajoen kunnan henkilöstöä hyvästä yhteistyöstä ja kuluneesta vuodesta 2020. Haluan myös kiittää yrittäjiä ja yrityksiä siitä työstä mitä olette paikkakunnalla tehneet. Siikajoella on hyvät mahdollisuudet menestyä myös tulevaisuudessa.

Pertti Severinkangas
kunnanjohtaja

1. YLEISPERUSTELUT

1.1 Talousarvion tehtävät

Kuntalain 110 §:n mukaan valtuuston on vuoden loppuun mennessä hyväksyttävä kunnalle seuraavaksi kalenterivuodeksi talousarvio ottaen huomioon kuntakonsernin taloudelliset vastuut ja velvoitteet. Talousarvion hyväksymisen yhteydessä valtuuston on hyväksyttävä myös taloussuunnitelma kolmeksi tai useammaksi vuodeksi (suunnitelma-kausi). Talousarviovuosi on taloussuunnitelman ensimmäinen vuosi.

Talousarvio ja suunnitelma on laadittava siten, että ne toteuttavat kuntastrategiaa ja edellytykset kunnan tehtävien hoitamiseen turvataan. Talousarviossa ja –suunnitelmassa hyväksytään kunnan ja kuntakonsernin toiminnan ja talouden tavoitteet.

Talousarvion on oltava tasapainossa tai ylijäämäinen. Kunnan taseeseen kertynyt alijäämä tulee kattaa enintään neljän vuoden kuluessa tilinpäätöksen vahvistamista seuraavan vuoden alusta lukien. Kunnan tulee taloussuunnitelmassa päättää yksilöidyistä toimenpiteistä, joilla alijäämä mainittuna ajanjaksona katetaan.

Talousarvioon otetaan tehtävien ja toiminnan tavoitteiden edellyttämät määrärahat ja tuloarviot sekä siinä osoitetaan, miten rahoitustarve katetaan. Määräraha ja tuloarvio voidaan ottaa brutto- tai nettomääräisenä. Talousarviossa ja –suunnitelmassa on käyttötalous- ja tuloslaskelmaosa sekä investointi- ja rahoitusosa.

Kunnan toiminnassa ja taloudenhoidossa on noudatettava talousarviota.

Alijäämän kattamisvelvollisuutta sovelletaan myös kuntayhtymiin.

Taloussuunnittelun tehtävät

Talousarviolla ja –suunnitelmalla on kunnassa kolme päätehtävää.

- asetetaan palvelutoimintaa ja investointihankkeita koskevat tavoitteet; on myös kuvattava palvelutoiminnan ja investointien kokonaisuuden laajuus
- budjetoidaan menoja ja tuloja koskevat arviot eri tehtäville ja hankkeille. Talousarviovuoden arviot ovat sitovia määrärahoja ja tuloarvioita.
- osoitetaan, miten varsinainen toiminta ja investoinnit rahoitetaan.

Talousarvion ja –suunnitelman rakenne palvelee mainittuja kolmea tehtävää: palvelutoimintaa ja investointihankkeita koskevien tavoitteiden asettaminen sekä niiden edellyttämä menojen ja tulojen budjetointi tehdään käyttötalous- ja investointiosissa. Toiminnan ja investointien pääomarahoitus ja siihen liittyvät korvaukset osoitetaan tuloslaskelmaosassa ja rahoituslaskelmaosassa.

Tavoitteiden asettaminen

Kuntalaki edellyttää kunnan toiminnalta tavoitteellisuutta ja suunnitelmallisuutta. Talousarviossa ja -suunnitelmassa hyväksytään sekä kunnalle että kuntakonsernille toiminnan ja talouden tavoitteet siten, että talousarvio ja –suunnitelma toteuttavat kuntastrategiaa ja edellytyksen kunnan tehtävien hoitamiseen turvataan ottaen huomioon kuntakonsernin talouden vastuut ja velvoitteet.

Kuntakonsernin kannalta olennaiset tapahtumat tulee tuoda esille talousarviossa. Niitä ovat:

- erilaiset konsernijärjestelyt ja konsernirakenteen muutokset
- määräämisvallan hankkiminen konsernin ulkopuolisessa yhtiössä
- merkittävät muutokset mainittujen yhteisöjen liiketoiminnassa ja toimialassa
- merkittävät tytäryhteisön investoinnit ja lainat
- tytäryhteisöille annettavat takaukset tai mahdolliset realisoituvat takausvastuut
- merkittävät leasing- tms. vastuut, jotka liittyvät esimerkiksi investointeihin

Uudet kriisikuntakriteerit

Erityisen vaikeassa taloudellisessa asemassa olevan kunnan kriteerejä on uudistettu. Uudistetut kriisikuntakriteerit kuvaavat kunnan taloutta eri näkökulmista nykyistä paremmin. Kriisikuntamittariston rakenne säilyy ennallaan, mutta tunnuslukuja ja niiden raja-arvoja on muutettu.

Uusia raja-arvoja sovelletaan ensimmäisen kerran vuonna 2022 vuosien 2020 ja 2021 tilinpäätösten tunnuslukujen perusteella. Siihen asti sovelletaan, mitä lain voimaan tullessa voimassa olleessa kuntalain 118 §:ssä säädetään.

Arviointimenettely voidaan jatkossa käynnistää:

- jos kunta ei ole kattanut kunnan taseeseen kertynyttä alijäämää 110 §:n 3 momentissa säädettyssä määräajassa. *(ei muutosta nykyiseen)*
- jos asukasta kohden laskettu kertynyt alijäämä on kunnan viimeisessä konsernitilinpäätöksessä vähintään 1 000 euroa ja sitä edeltäneenä vuonna vähintään 500 euroa *(ei muutosta nykyiseen)*

TAI

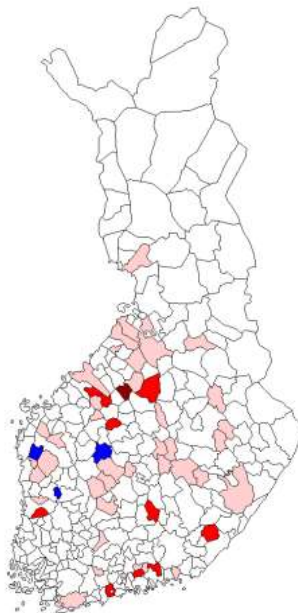
- jos rahoituksen riittävyyttä tai vakavaraisuutta kuvaavat talouden tunnusluvut ovat kahtena vuonna peräkkäin täyttäneet kaikki seuraavat raja-arvot
 1. kunnan konsernituloslaskelman vuosikatteen ja poistojen suhde on alle 80 prosenttia *(nykyisin konsernin negatiivinen vuosikate)*;
 2. kunnan tuloveroprosentti on vähintään 2,0 prosenttiyksikköä korkeampi kuin kaikkien kuntien painotettu keskimääräinen tuloveroprosentti *(nykyisin 1 prosenttiyksikkö)*;
 3. asukasta kohden laskettu kunnan konsernitilinpäätöksen lainojen ja vuokravastuiden määrä ylittää kaikkien kuntien konsernitilinpäätöksen lainojen ja vuokravastuiden keskimääräisen

määrän vähintään 50 prosentilla (nykyisin tunnusluvussa ainoastaan konsernin lainamäärä);

4. konsernitiilinpäätöksen laskennallinen lainanhoitokate on alle 0,8 (nykyisin tunnuslukuna: suhteellinen velkaantuneisuus vähintään 50 %).

Kuntayhtymässä arviointimenettely voidaan käynnistää vain, mikäli kuntayhtymä ei ole kattanut taaseeseen kertynyttä alijäämää kuntalain 110.3 §:n mukaisessa määräajassa. Lakia ei muutettu tältä osin.

Kriisikuntakriteerit 2020



Arviointimenettely voidaan käynnistää, jos:

Konsernitiilinpäätöksen alijäämä euroa/asukas:
1. vuonna > 500, 2. vuonna > 1000

Tai

Konsernitiilinpäätöksestä lasketut 4/4 tunnuslukua täyttyvät:

1. Vuosikate, prosenttia poistoista:
kahtena vuonna < 80 %
2. Tuloveroprosentti:
kahtena vuonna vähintään 2,0 %-yksikköä yli keskimääräisen
3. Lainamäärä euroa/asukas*:
kahtena vuonna vähintään 50 % yli keskimääräisen
4. Laskennallinen lainanhoitokate:
kahtena vuonna < 0,8

*Asukaskohtaisen lainamäärän sijasta ehdotetaan, että tunnuslukuna käytetään asukaskohtaista lainojen ja vuokratavustuiden yhteismäärää. Ehdotettua tunnuslukua ei kuitenkaan ole vielä tilastoitu.

KL/MS 5.10.2018
Lähde: Tilastokeskus/VM, 2018
Aluejaot © MML, 2017

1.2 Talousarvion sisältö ja rakenne

Talousarvio muodostuu käyttötalous- ja tuloslaskelmaosasta sekä investointi- ja rahoitusosasta. Samaa rakennetta noudatetaan taloussuunnitelmassa ja tilinpäätökseen sisältyvässä talousarvion toteutumisvertailussa.

Käyttötalousosassa valtuusto asettaa toimielin- ja tehtäväkohtaiset toiminnalliset tavoitteet sekä osoittaa tavoitteiden edellyttämät määrärahat ja tuloarviot.

Tuloslaskelmaosa osoittaa, miten tulorahoitus riittää palvelutoiminnan menoihin, korko- ja muihin menoihin sekä poistoihin ja arvonalennuksiin.

Poistot: Suunnitelmallisella poistamisella tarkoitetaan pysyvien vastaavien aineellisten ja aineettomien hyödykkeiden hankintamenojen kirjaamista kuluksi järjestelmällisesti niiden taloudellisen vaikutusajan kuluessa. Pysyvien vastaavien vaikutusajalla tarkoitetaan hyödykkeen taloudellista pitoaikaa.

Investointiosa osoittaa hankekohtaiset määrärahat ja tuloarviot. Investointimenot ja –tulot budjetoidaan arvioidun rahankäytön ja tulokertymän mukaan.

Rahoitusosassa osoitetaan, miten talousarvio vaikuttaa kunnan maksuvalmiuteen, kuinka paljon tarvitaan tulorahoituksen lisäksi pääomarahoitusta investointeihin ja lainanlyhennyksiin sekä miten rahoitustarve katetaan ja kuinka suuri on rahoitusjäämä ja kuinka se katetaan.

Rahoitusosa on jaettu kahteen osaan:

Ensimmäisessä osassa kuvataan varsinaisen toiminnan ja investointitoiminnan kassavirtaa. Nähdään miten vuosikate ja muu tulorahoitus riittävät investointimenojen kattamiseen.

Toisessa osassa arvioidaan rahoitustoiminnan kassavirtaa. Talousarviota laadittaessa tärkeitä eriä ovat antolainauksen ja lainakannan muutokset sekä oman pääoman muutokset.

Rahan riittävyttä on tarkasteltava käyttötalouden, investointien rahoittamisen sekä lainojen lyhennysten kannalta.

1.3 Talousarvion sitovuus

Toiminta- ja taloussuunnitelmassa hyväksytään sekä toiminnalliset että taloudelliset tavoitteet. Valtuuston päätökset sitovat hallintokuntien ja viranhaltijoiden toimintaa ja määrärahojen käyttöä. Jokaisen henkilökuntaan kuuluvan on noudatettava omassa tehtävässään taloudellisuutta ja huolellisuutta. Sitovuus tarkoittaa velvoitetta sopeuttaa toiminta sitovan määrärahan ja tavoitteet mukaisesti.

Talousarvioon tehtävistä muutoksista päättää valtuusto. Mahdolliset talousarviomuutokset on tehtävä välittömästi muutostarpeen tultua tietoon. Ylityksiä on ensisijaisesti yritettävä kattaa hyväksytyjen määrärahojen sisältä.

	Sitovuus	Määrärahat	Tuloarvio	Vastuutoimielin
KÄYTTÖTALOUSOSA, Ulkoiset ja sisäiset tulot ja menot				
Keskusvaalilautakunta	B	34 330	17 000	keskusvaalilautakunta
Tarkastuslautakunta	B	20 466	0	tarkastuslautakunta
Kunnanhallitus	B	24 876 584	2 963 522	kunnanhallitus
Sivistyslautakunta	B	13 902 587	934 784	sivistyslautakunta
Tekninen lautakunta	B	3 056 702	2 506 911	tekniinen lautakunta
Työllistäminen	N	666 669		kunnanhallitus
TULOSLASKELMAOSA				
INVESTOINTIOSA				
MAA- JA VESIALUEET				
MUUT PITKÄVAIKUTTEISET MENOT				
RAKENNUKSET				
Mäkelänrinteen palvelutalo	B	1 500 000		tekniinen lautakunta
Ruukin terveyskeskuksen jäähdytys	B	15 000		tekniinen lautakunta
Paavolan monitoimitalo	B	1 900 000		tekniinen lautakunta
Ruukin kortteleiden 1 ja 5 käyttötarkoituksen tutkiminen	B	10 000		tekniinen lautakunta
Urheilumaan huoltorakennus	B	20 000		tekniinen lautakunta
Ruukin urheilutalo	B	15 000		tekniinen lautakunta
Kiinteistöiden peruskorjaukset	B	40 000		tekniinen lautakunta
KIINTEÄT RAKENTEET JA LAITTEET				
Kevyenliikenteenväylä Siikajoen kylälle	B	180 000		tekniinen lautakunta
Teiden rakentaminen	B	70 000		tekniinen lautakunta
Teiden päällystäminen	B	45 000		tekniinen lautakunta
Teiden valaistus	B	45 000		tekniinen lautakunta
Puistot ja leikkipaikat	B	10 000		tekniinen lautakunta
Satamat	B	15 000		tekniinen lautakunta
Siikajokisuu ruoppaus	N	5 000		tekniinen lautakunta
Tauvon kehittäminen	B	30 000		tekniinen lautakunta
OSAKKEET JA OSUUDET				
Osakkeet ja osuudet	B	5 000		tekniinen lautakunta
Yhteensä investoinnit		3 905 000		
RAHOITUSOSA				
LAINAKANNAN MUUTOKSET				
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	B	4 105 608		kunnanhallitus
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	B	1 509 174		kunnanhallitus
Lyhytaikaisten lainojen muutos				

B = brutto ja N = netto

Käyttötalousosa

Käyttötalousosan **ulkoisten ja sisäisten menojen ja tulojen määrärahat** (talousarvio kokonaisuudessaan) ovat **valtuustotasolla sitovia**.

Käyttötalousosassa mainitut **strategiset tavoitteet** ovat sitovia niin, että niissä kuvattuja toiminnallisia tavoitteita on noudatettava. Tavoitteiden toteutumista arvioidaan asetettujen numeeristen ja sanallisten mittareiden avulla.

kullekin päävastuualueelle hyväksytty määräraha ja tuloarvio sitovat toimielintä mikäli määräraha ei kokonaisuudessaan riitä, talousarvion muutoksesta päättää valtuusto kunnanhallitus voi hyväksyä kunkin päävastuualueen sisäiset tulosalueiden välillä tapahtuvat talousarvion muutokset/siirrot

lautakunta voi päättää alaistensa tulosityksikkötasojen talousarvion määrärahojen muutoksista/siirroista

päävastuualueen päällikkö tai esimies, jolle muutosoikeus on delegoitu, voi päättää kustannuspaikkojen välisistä tulosityksikkötason muutoksista/siirroista

Työllistämisen tulosalueella nettomääräraha eli toimintatulojen ja – menojen erotus on sitova. Valtuusto päättää työllistämisen nettomäärärahan mahdollisesta korottamisesta talousarviovuoden aikana. Hallintokunnat vastaavat kukin omalta osaltaan talousarvion noudattamisesta. Sisäisistä palveluista siivous- ja ruokapalvelujen tulosalue toimii nollaperiaatteella.

Pysyväisluontoisena määräyksenä on, että mikäli henkilöstömenoista säästyy määrärahoja, säästöjä ei voi käyttää muiden käyttötalousmenojen katteeksi.

Rahoitusosa

Valtuusto määrittelee talousarvion rahoitusosan hyväksymisen yhteydessä talousarviovuoden pitkäaikaisen ottolainan määrän, joka on valtuustoon nähden sitova. Vuoden 2021 rahoitus hoidetaan pitkäaikaisella lainalla.

Tilinpäätöksessä 2020 on lainaa noin 11,5 miljoonaa euroa, josta lyhytaikaista lainaa noin 5,0 miljoonaa euroa.

Toiminnan ja investointien rahavirta rahoituslaskelmassa on -2,58 miljoonaa euroa. Lainanlyhennykset ovat 1,51 miljoonaa euroa.

Pitkäaikaisen lainoituksen lainanottovaltuus vuonna 2021 on korkeintaan 4,11 milj. €.

Investointiosa

Investoinnit ovat **valtuustoon nähden sitovia** talousarviossa hyväksytyn investointiohjelman mukaisesti. Kohteet, joissa toteuttamisen ehtona on ulkopuolisen rahoituksen (valtionosuus, muu rahoitusosuus) saaminen, vahvistetaan päätöksen saamisen jälkeen.

Hankintarajojen päättämiset:

Kunnan hallintosäännön ja pienhankintaohjeen mukaisesti.

Erityismääräyksiä

Talousarvioon voi sisältyä kehittämis- ja muita projekteja, joiden kustannuksia katetaan ulkopuolisella rahoituksella. Arvioidut menot voivat ylittyä, jos ylitys on katettavissa ulkopuolisella rahoituksella. Tällaisen hankkeen määrärahan ylitykset hyväksyy kunnanhallitus.

Yli -/alijäämä

Siikajoen kunnan taseessa oli tilinpäätöksessä 2019 ylijäämää 6 966 110,55 euroa.

Kunnanhallitus esittää valtuustolle, että vuodelle 2021 ennakoitu ylijäämä 176 330 euroa kirjataan oman pääoman tilikauden yli-/ alijäämätilille.

Talousarvion seuranta 2021

Kunnanhallitukselle laaditaan kuukausittain tuloslaskelman, erikoissairaanhoidon toteuman sekä verotulojen kehittymisen sisältävä raportti. Lisäksi sekä kunnanhallitus että kunnanvaltuusto saavat neljännesvuosittain kattavamman raportin toteumasta sekä tilinpäätösennusteen. Vuonna 2021 neljännesvuosittain annettavaan raporttiin sisällytetään hallintokunnilta pyydetyt arviot talouden kehittymisestä sekä investoinneista. Tilinpäätös saatetaan maaliskuun loppuun mennessä kunnanhallituksen sekä kesäkuun loppuun mennessä kunnanvaltuuston hyväksyttäväksi.

1.4 Siikajoen kuntasuunnitelma (strategia)

Siikajoen nykyinen kuntasuunnitelma (strategia) on hyväksytty valtuustossa 22.2.2018.

Kuntastrategiassa on esille nostettu seuraavat kriittiset menestystekijät:

Siikajokisten hyvinvoinnin tukena laadukkaat kuntapalvelut

Elinkaaren kaikissa vaiheissa

- a. kuntalaiset omatoimisia ja aktiivisia
- b. terveyserojen kaventuminen
- c. työllisyyden edistäminen
- d. monialainen yhteistyö kasvatuksessa vakiintunut
- e. toimiva kouluverkosto
- f. kuntalaisten tarpeet tunnistetaan oikein
- g. sähköiset menetelmät perinteisten rinnalla

Omistajapolitiikka

Koko konserni toteuttaa kunnan tavoitteita

- a. tasapainoinen talous
- b. osaava henkilökunta ja hallinto
- c. osaavat hallitusten asiantuntijajäsenet
- d. konserniyhtiöt palvelevat kunnan tavoitteita
- e. omistajaohjaustyöryhmät

Henkilöstöpolitiikka

Motivoitunut ja ammattitaitoinen henkilöstö tuottaa kunnan palvelut

- a. ammattitaitoinen henkilöstö
- b. työyhteisöt ovat motivoituneita
- c. työhyvinvointi ja työturvallisuus/hyvät työtilat, välineet

Kunnan asukkaat osallistuvat ja vaikuttavat

Siikajoki on kuntalaisten yhteisö

- a. vuorovaikutus ja oikea-aikainen viestintä
- b. vaikuttamistoimielinten toiminta (Vainu sekä vanhus- ja vammaisneuvosto)
- c. aktiivinen järjestötoiminta
- d. monikulttuurinen kunta
- e. kotisivut tukevat osallistumista
- f. aloitejärjestelmä toimii
- g. toimivat tietoliikenneyhteydet

Elinympäristö ja elinvoima hyvinvoinnin tukena

Hyvän elämän eväät löytyvät omista vahvuuksista kestävän kehityksen ehdoilla

- a. elinympäristö on kunnossa: asuminen, yritystoiminta, vapaa-aika
- b. yritystoiminta on monipuolista ja ajanmukaista. Mahdollisuus yrittämiseen, ilma-
piiri myönteinen
- c. hyvä seudullinen/kuntien välinen yhteistyö
- d. kunnan ja yrittäjien yhteistyö toimii, toimintaympäristö elinkelpoinen ja mahdollis-
tava

Hyvä ympäristö säilyy nykypolville tuleville.

Ympäristön kestävä kehitys on punainen lanka kaikissa Siikajoen kunnan toiminnoissa.

Valtuuston hyväksymät tavoitteet

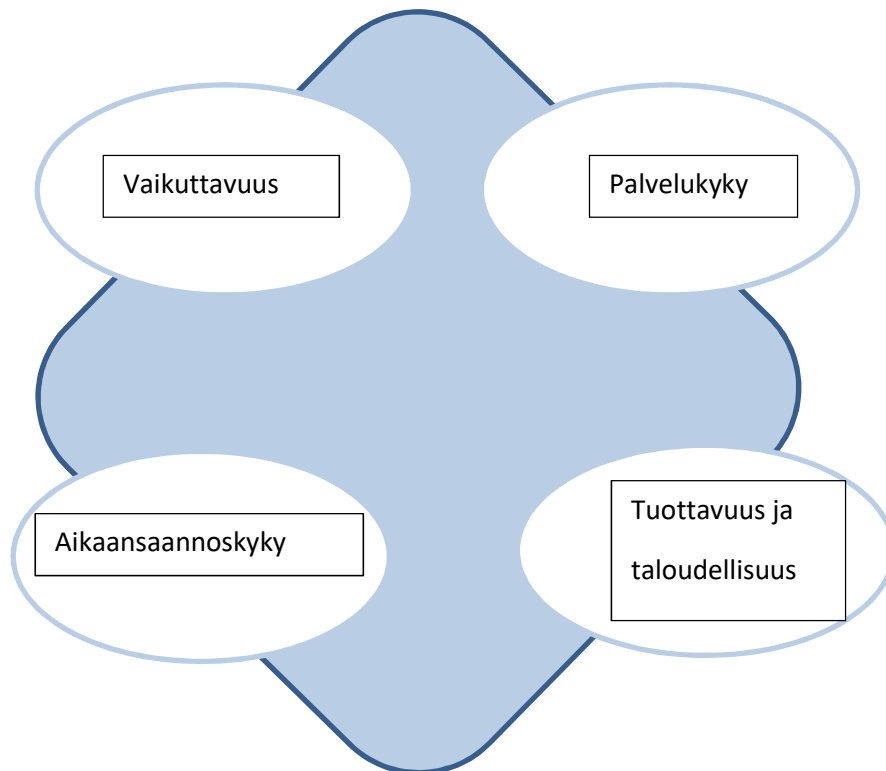
Valtuuston vuodelle 2021 hyväksymät tavoitteet on laadittu valtion vaikuttavuus- ja tuloksellisuusohjelmassa käytössä olevien neljän ulottuvuuden pohjalta:

toiminnan **vaikuttavuus**
kuntaorganisaation/henkilöstön **aikaansaannoskyky**
kuntaorganisaation/henkilöstön **palvelukyky**
toiminnan **tuottavuus ja taloudellisuus**

Nelikenttätarkastelumalli tuli esille LATU -hankkeen myötä, jossa haettiin tuottavuutta työelämän laadun kautta. Vaikka hanke on ohjattuna päättynyt, jatkuvat sen hyviksi koetut toimintatavat kaikissa hallintokunnissa.

Vaikuttavuuden arviointi – tuloksellisuuden nelikenttä

Nelikenttämalli



Ulottuvuus / näkökulma: Vaikuttavuus

Vaikuttavuus kuvaa toiminnan tavoitteeksi asetettujen yhteiskunnallisten tilojen kuten ongelmien vähentämisen tai parempien vaikutusten edistämisen aikaansaamisen astetta eli toiminnan ja suoritteiden vaikutusta kuntalaisiin suhteessa vaikutukselle asetettuihin tavoitteisiin. Vaikuttavuustavoitteet voivat määrittää joko kunnan palvelutoiminnan aikaansaamaa muutosta asiakkaan hyvinvoinnissa tai palvelun riittävyyttä, asiakastyytyväisyyttä jne.

Palvelukyky kuvaa asiakaspalvelun toimivuudelle ja laadulle asetettujen tavoitteiden toteutumisen astetta. palvelukyky kuvaa toimintojen asiakasulottuvuuden ja asiakaspalvelun onnistumista. Asiakkaina voivat olla arvioitavasta toiminnasta riippuen kuntalaiset tai hallinnon sisäiset organisaatiot, mittareina esim. asiakastyytyväisyyskyselyt.

Aikaansaannoskyky kuvaa organisaation, työyhteisön ja henkilöstön kykyä aikaansaada tuloksellisuutta. Aikaansaannoskykyyn sisältyy yhtenä näkökulmana laatu. Koostuu osatekijöistä: osaaminen, innovatiivisuus, viihtyvyys, työmotivaatio ja työkyky.

Tuottavuus on tuotosten / suoritteiden ja panosten suhde, kun panokset ilmaistaan tuotannontekijöinä. Taloudellisuus on tuotosten ja panosten suhde, kun panokset ilmaistaan rahana eli kustannusten ja suoritteiden välinen suhde.

1.5 Yleinen taloudellinen tilanne

Kuntatalouden tilannekuva syksyllä 2020, lähde valtiovarainministeriö

Nostot ja keskeiset huomiot

- Valtio on tukenut kuntia useilla toisiaan täydentävillä toimenpiteillä vuoden 2020 lisätalousarvioissa. Budjettiriihessä hallitus päätti osoittaa kunnille lisätukea syksyn 2020 lisätalousarviossa.
- Vuonna 2020 neljännessä lisätalousarviossa annetun kuntien ja sairaanhoitopiirien tukipaketin arvo on yhteensä noin 1,4 mrd. euroa. Lisäykset ovat määräaikaista ja kohdennettavat pääosin vuoteen 2020.
- Syksyn 2020 lisätalousarvioesityksessä kunnille on tarkoitus osoittaa 600 milj. euron lisäystä valtionosuuksiin ja sairaanhoitopiirien valtionavustukseen.
- Vuoden 2020 kuntatalouden yhteenlaskettu tilikauden tulos ja rahoitusasema ovat muodostumassa kevään 2020 kuntatalousohjelmassa esitettyä vahvemmaksi. Vahvistumisen taustalla on merkittävimpänä tekijänä vuoden 2020 aikana kuntatalouteen kohdennetut tukitoimet.
- Vuoden 2019 tilinpäätöstietojen perusteella kuntatalouden tila jatkoi heikkenemistään vuonna 2019. Kuntatalouden toimintakate heikkeni noin 1,3 mrd. euroa ja vuosikate noin 0,3 mrd. euroa.
- Vaikka kuntien talouden keskeiset tunnusluvut heikkenivät, vero rahoitus kehittyi kuitenkin myönteisesti.

- Kuntatalouden lainakanta kasvoi 2,5 mrd. eurolla yhteensä 21,9 mrd. euroon.
- Myös kuntakonsernien vuosikate heikkeni edelleen, ja lainakanta kasvoi selvästi.

1.6 Oman kunnan toiminta ja talous

1.6.1 Päätökset ja asiakirjat laadinnan pohjana

Kunnanhallitus hyväksyi 24.8.2020 § 267 laadintaohjeet vuoden 2021 talousarvion laadintaa varten.

Kunnanhallitus on käsitellyt talousarviota kokouksessaan 26.10.2020, 30.11.2020 ja valtuusto 5.11.2020 ja 10.12.2020

Valtuustoseminaari pidettiin 16.9.2020 aiheena kunnan talous – mistä tuloja lisää ja mistä säästetään.

1.6.2 Tilinpäätösennuste vuodeksi 2020

30.9.2020 tilanteen mukaan

1000 euroa	2015	2016	2017	2018	2019	2020**
TOIMINTAKATE	-32431	-32767	-32821	-32768	-32752	-33292
Verotulot	17380	16435	16904	16343	17344	17448
Valtionosuudet	18143	18596	18340	17934	17753	19043
Muut rahoituserät, netto	152	0	51	-110	-20	-98
VUOSIKATE	3244	2264	2474	1399	2578	2343
TILIKAUDEN TULOS	1880	1170	1192	122	1289	1641
KUMULATIIVINEN YLIJÄÄMÄ	2991	4193	5442	5620	6966	8607

Tilinpäätösennusteen mukaan toimintakate on -33 miljoonaa euroa.

Tilikauden tulos on ennusteen mukaan 1,6 miljoonaa euroa ja poistoeron tuloutus 57 tuhatta euroa.

Vuoden 2020 tilinpäätösennusteen jälkeen kumulatiivinen ylijäämä on 8,6 miljoonaa euroa.

Lainamääräksi (pitkäaikainen ja lyhytaikainen) arvioidaan vuoden 2020 tilinpäätösennusteessa 12,6 miljoonaa euroa eli 2500 euroa/asukas. Talousarviossa 2020 lainamäärä on arvioitu 13,7 miljoonaa euroa eli 2 720 euroa/asukas.

SIIKAJOEN KUNNAN TALOUS							
1 000 €	Tp 2017	Tp 2018	Tp 2019	Ta 2020	Ta 2021	Ts 2022	Ts 2023
Asukasluku 31.12.	5 345	5 246	5 149	5 121	5 057	4 993	4 933
Väestön kasvu %	-0,4	-1,9	-1,8	-0,5	-1,2	-1,3	-1,2
Tuloveroprosentti	22,00	22,00	22,00	22,00	22,00	22,00	22,00
Kiinteistöveroprosentti							
yleinen kiinteistövero	1,00	1,05	1,05	1,05	1,00	1,00	1,00
vakituinen asuinrakennus	0,50	0,55	0,55	0,55	0,50	0,50	0,50
muut asuinrakennukset	1,00	1,10	1,10	1,10	1,10	1,10	1,10
rakentamaton rakennuspaikka	3,00	3,00	3,00	3,00	3,00	3,00	3,00
yleishyödylliset yhteisöt	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
voimalaitokset ja tuulivoimalat	3,10	3,10	3,10	3,10	3,10	3,10	3,10
Verotulot	16 904	16 343	17 344	17 658	17 928	17 928	17 928
€/asukas	3 163	3 115	3 368	3 448	3 545	3 591	3 634
Valtionosuudet	18 340	17 934	17 753	18 459	18 885	18 885	18 885
€/asukas	3 431	3 419	3 448	3 605	3 734	3 782	3 828
Verorahoitus yhteensä	35 244	34 277	35 097	36 117	36 813	36 813	36 813
Muutos %	0,6	-2,7	2,4	2,9	1,9	0,0	0,0
€/asukas	6 594	6 534	6 816	7 053	7 280	7 373	7 463
Toimintamenot	-35 899	-35 858	-35 599	-37 840	-38 084	-37 961	-37 959
Muutos %	0,0	-0,1	-0,7	6,3	0,6	-0,3	0,0
Toimintakate	-32 821	-32 768	-32 572	-34 999	-35 468	-35 393	-35 393
Muutos %	0,2	-0,2	-0,6	7,5	1,3	-0,2	0,0
€/asukas	-6 141	-6 246	-6 326	-6 834	-7 014	-7 089	-7 175
Vuosikate	2 474	1 399	2 578	1 114	1 322	1 397	1 397
€/asukas	463	267	501	218	261	280	283
vuosikate / poistot ja arvonal. %	193,0	109,6	200,0	101,8	110,0	117,9	119,4
Sumu - poistot	-1 282	-1 277	-1 289	-1 094	-1 202	-1 185	-1 170
Tilikauden tulos	1 192	122	1 289	19	120	212	228
Tulorahoitus	2 474	1 399	1 444	1 114	1 322	1 402	1 402
Investoinnit netto	-817	-301	-1 132	-731	-3 905	-4 761	-798
€/asukas	-153	-57	-220	-143	-772	-954	-162
Lainanhoitokulut	-1 047	-2 064	-1 786	-1 727	-1 604	-959	-959
Kumulatiivinen ylijäämä	5 441	5 620	6 966	7 042	7 218	7 492	7 780
Lainakanta pa +ly kunta 1000€	16 752	14 793	13 301	13 718	14 074	17 464	16 860
€/asukas	3 134	2 820	2 583	2 679	2 783	3 498	3 418

1.6.3 Verotulot ja valtionosuudet

Tulovero

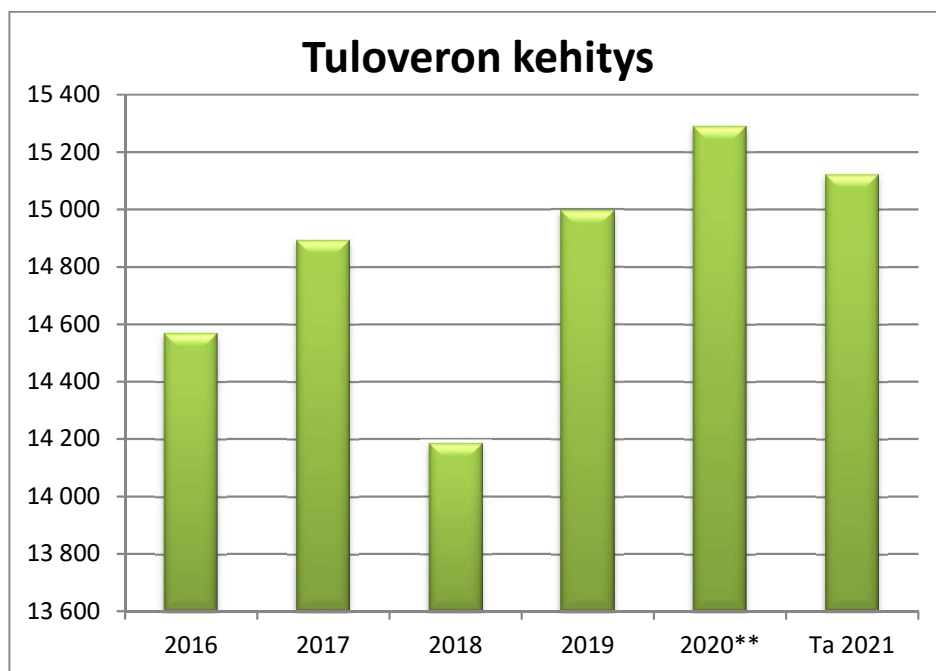
Valtuusto vahvisti vuoden 2021 veroprosentit 5.11.2020.

Alla tuloveroprosentin kehittyminen 2016 – 2023

	Tp 2016	Tp 2017	Tp 2018	Tp 2019	Ta 2020	Ta 2021	Ts 2022	Ts 2023
Tuloveroprosentti	22,00	22,00	22,00	22,00	22,00	22,00	22,00	22,00
Euroa	14 569	14 893	14 183	14 995	15 290	15 121	15 121	15 121
Kasvu euroa	-1 021	324	-710	812	295	-169	0	0
Kasvu prosenttia	-6,5	2,2	-4,8	5,7	2,0	-1,1	0,0	0,0

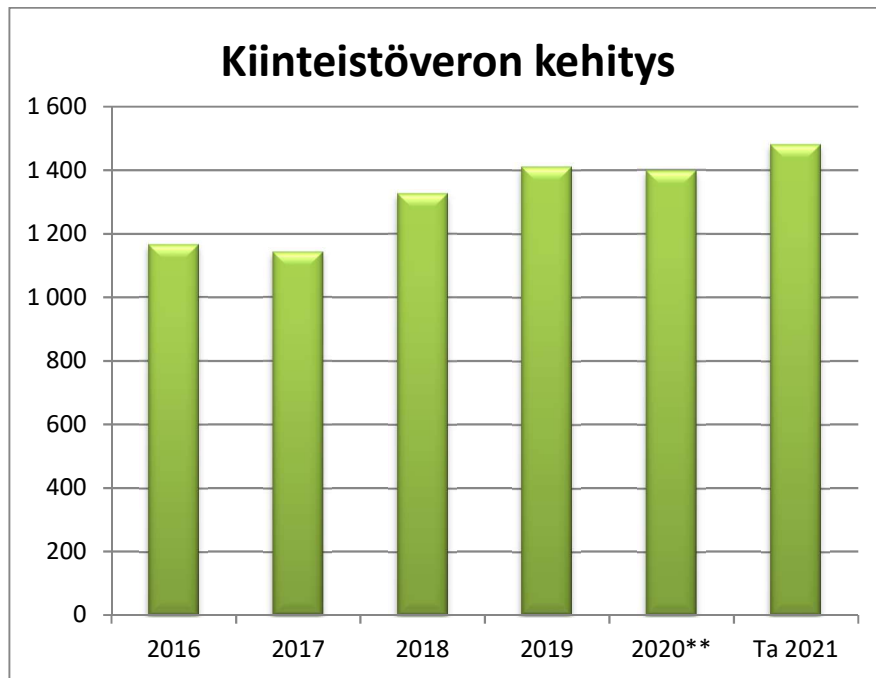
Tuloveron kehitys

Tuloveroa prosentilla 22 arvioidaan saatavan 15 121 000 euroa.



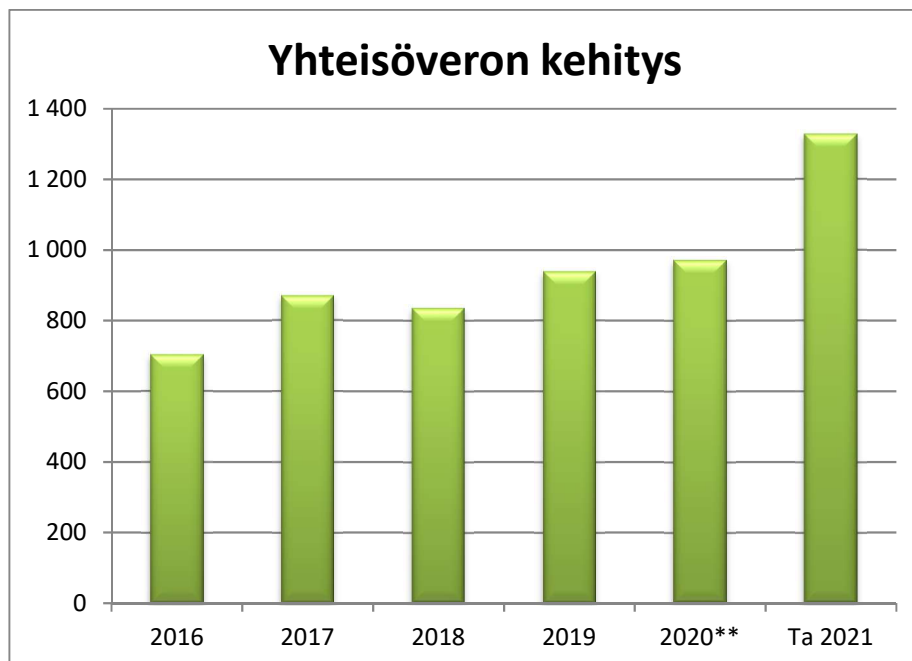
Kiinteistövero

Talousarviovuonna 2021 kiinteistöveroja arvioidaan saatavan 1 480 000 euroa.



Yhteisövero

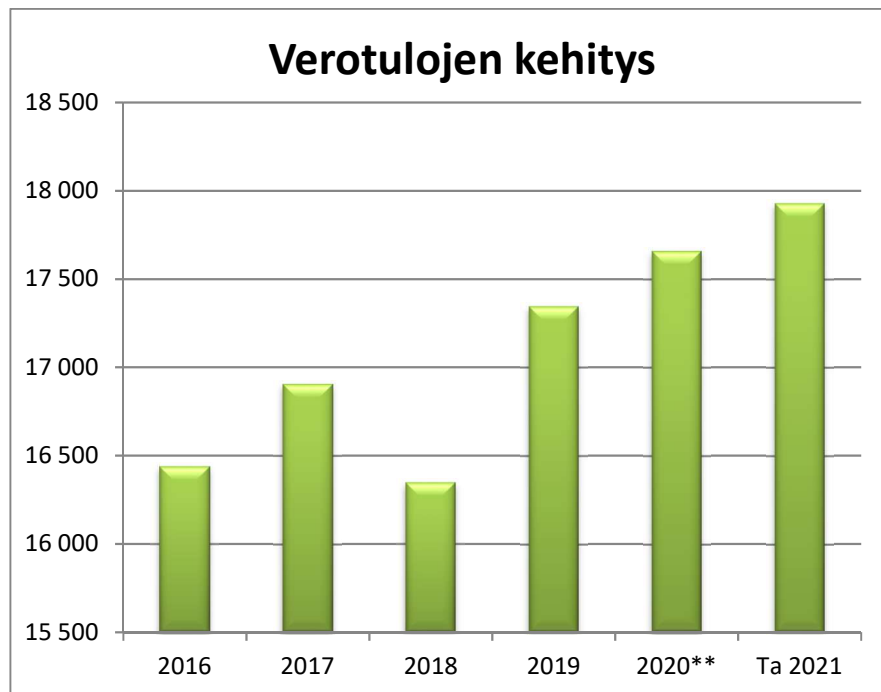
Yhteisöveron tuotto vuonna 2021 on arviolta noin 1 327 000 euroa, kun se vuoden 2020 talousarviossa oli 971 000 euroa.



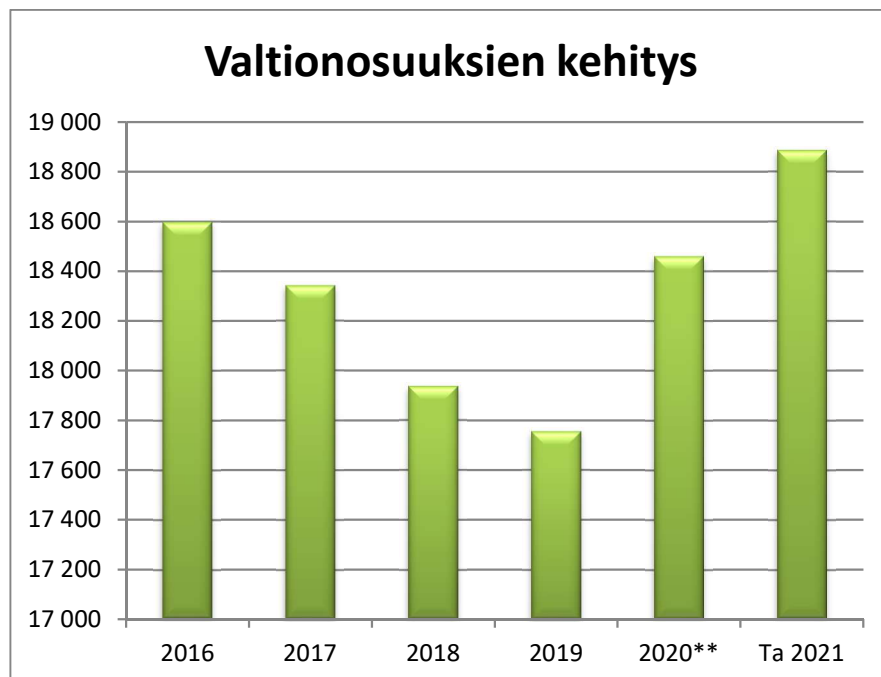
Verotulot yhteensä

Kaaviossa on mukana ansioverotulot, kiinteistöverot sekä yhteisöverot.

Verotuloja ennustetaan kertyvän 17 658 000 euroa vuodelle 2020 ja 17 928 000 euroa vuodelle 2021.



Valtionosuudet



Valtionosuusjärjestelmän tavoitteena on kuntien vastuulla olevien julkisten palvelujen saatavuuden varmistaminen tasaisesti koko maassa kohtuullisella verorasitteella.

Kuntien valtionosuus koostuu kahdesta osasta; valtiovarainministeriön hallinnoimasta kuntien peruspalvelujen valtionosuudesta ja opetus- ja kulttuuriministeriön hallinnoimasta opetus- ja kulttuuritoimen rahoituslain mukaisesta valtionosuusrahoituksesta. Nykyinen peruspalvelujen valtionosuusjärjestelmä otettiin käyttöön vuoden 2015 alusta, opetus- ja kulttuuriministeriön järjestelmä säilyi ennallaan.

Kuntien peruspalveluiden valtionosuus muodostuu seuraavasti:

+ kunnan peruspalveluiden laskennallinen kustannus eli sosiaali- ja terveystoimen, esi- ja perusopetuksen sekä kirjasto- ja kulttuuritoimen laskennalliset perusteet (ikä rakenne, sairastavuus, työttömyysaste, kaksikielisyys, vieraskielisyys, asukastiheys, saaristo ja koulutustausta)

-kunnan asukaskohtainen omarahoitussuus

= valtion osuus laskennallisiin kustannuksiin

+ lisäosat (syrjäisyys, saamelaisten kotiseutulisä ja työpaikkaomavaraisuus)

+/- valtionosuuteen tehtävät lisäykset ja vähennykset

+/- vuoden 2015 järjestelmämuutoksen tasaus (nk. siirtymätasaus)

+/- verotuloihin perustuva valtionosuuden tasaus

= kunnan peruspalvelujen valtionosuus

Valtionosuudet Siikajoella koostuvat seuraavasti:

Valtionosuudet	Tp 2019	Ta 2020	Ta 2021	Muutos 2020/2021
<i>Vo laskennalliset perusteet</i>	29 733 550,00	30 469 735,00	31 002 397,00	532 662
<i>-kunnan omarahoitussuus</i>	-18 831 457,00	-19 183 625,00	-19 256 757,00	-73 132
<i>+yleinen osa</i>	163 752,00	169 350,00	169 813,00	463
<i>+/- vo tehtävät lisäykset / vähennykset</i>	1 471 873,00	-651 795,00	-633 250,00	18 545
<i>Järjestelmämuutoksen tasaus</i>	0,00	0,00	0,00	0
Kunnan peruspalveluiden vo ilman tasauksia	12 537 718,00	10 803 665,00	11 282 203,00	478 538
Verotuloihin perustuva vo tasaus	4 836 881,00	4 818 910,00	4 802 817,00	-16 093
Järjestelmämuutoksen tasaus	0,00	0,00	0,00	0
Kunnan peruspalveluiden valtionosuus	17 374 599,00	15 622 575,00	16 085 020,00	462 445
Opetus ja kulttuuritoimen muut vo	187 694,00	57 154,00	57 154,00	0
Yhteensä	17 562 293,00	15 679 729,00	16 142 174,00	462 445
Kompensaatio		2649032	2 742 645,00	93 613
Yhteensä		18 328 761,00	18 884 819,00	556 058

Valtionosuuksia on budjetoitu 16 142 174 euroa ja kompensaatiota 2 742 645 euroa vuodelle 2021.

1.7 Väestörakenne

Kunnan väestö

Facta / Väestö

Poimintapvm: 24.11.2020 Facta Väestön tiedot on päivitetty: 18.11.2020 17:50

Kunta: Siikajoki

Väestö yhteensä: 5041

Kylä/postino	Väestöyht	Ikäjakama, tarkastelupäivämäärä 31.12.2020			
		0-15	15-30	30-65	65-
Karinkanta (92330)	167	32	13	80	42
Luohua (92450, 86400)	323	89	49	114	71
Paavola (92430, 92440)	897	166	97	369	265
Revonlahti (92350)	723	185	116	292	130
Ruukki (92400)	1614	319	219	676	400
Siikajoki (92320)	965	204	133	371	257
Tuomioja (92470,92260,92140)	313	67	40	135	71
Yhteensä:	5002	1062	667	2037	1236
Jakamaton:	39				

Koko kunta:	0-15	1063
	15-30	673
	30-65	2059
	65-	1246
YHT:		5041

Lähde tilastokeskus 24.11.2020

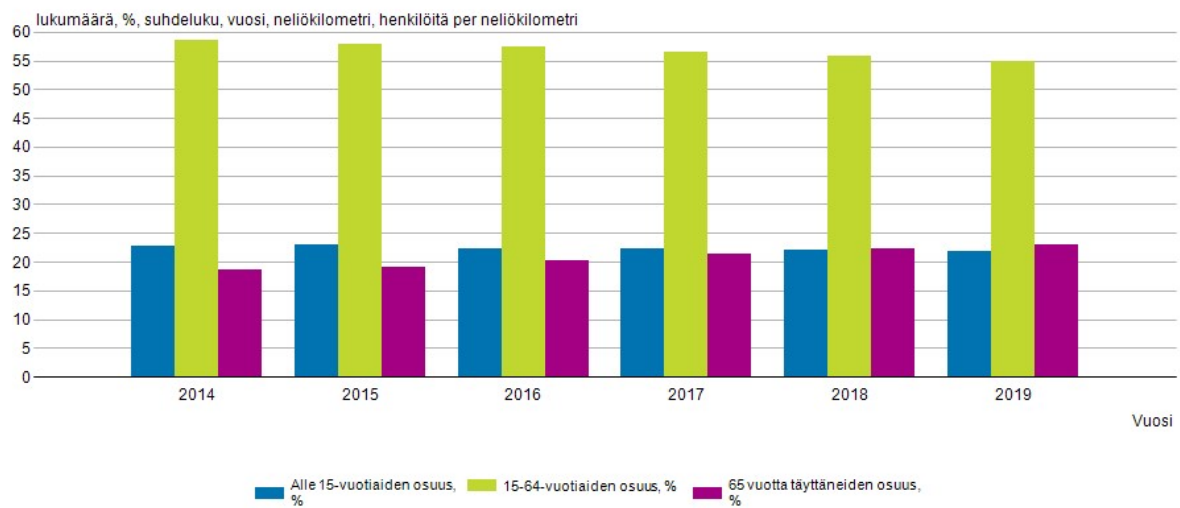
Väestömuutosten ennakkotiedot muuttujina Alue, Tiedot ja Vuosineljännes

		2020Q1*	2020Q2*	2020Q3*
Pyhäjoki	Väkiluku	3 082	3 079	3 040
Raahe	Väkiluku	24 656	24 573	24 390
Siikajoki	Väkiluku	5 121	5 096	5 049

Tunnuslukuja väestöstä muuttujina Alue, Tiedot ja Vuosi

		2014	2015	2016	2017	2018	2019
Pyhäjoki	Väestö 31.12.	3 290	3 211	3 188	3 189	3 146	3 077
Raahe	Väestö 31.12.	25 383	25 165	25 010	25 001	24 811	24 679
Siikajoki	Väestö 31.12.	5 526	5 466	5 366	5 343	5 249	5 145

Tunnuslukuja väestöstä muuttujina Tiedot ja Vuosi. Siikajoki.

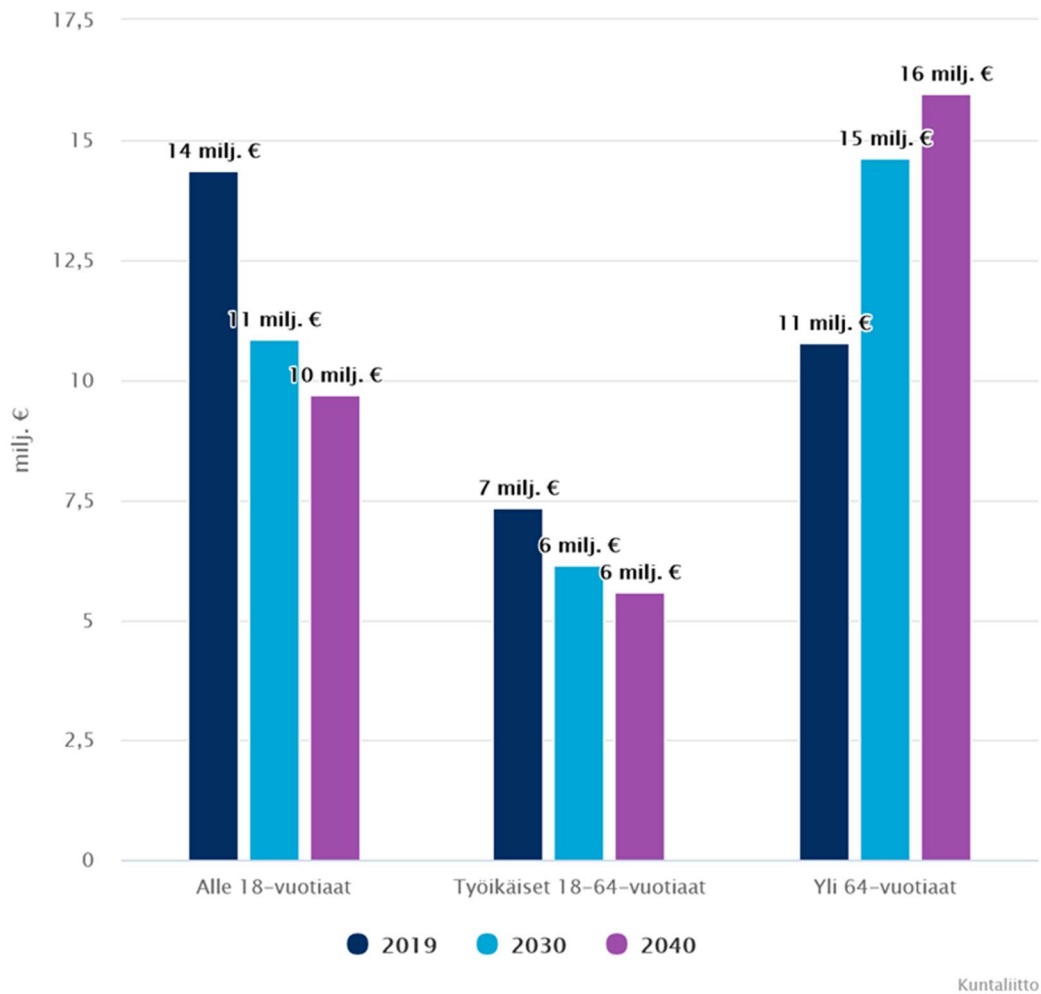


Lähde: Väestörakenne, Tilastokeskus

Siikajoki, alueella työssäkäyvät	Yhteensä
	2018
A Maatalous, metsätalous ja kalatalous	349
B Kaivostoiminta ja louhinta	3
C Teollisuus	242
D Sähkö-, kaas- ja lämpöhuolto, jäähdytysliiketoiminta	5
E Vesihuolto, viemäri- ja jätevesihuolto, jätehuolto ja muu ympäristön puhtaanapito	7
F Rakentaminen	107
G Tukku- ja vähittäiskauppa; moottoriajoneuvojen ja moottoripyörien korjaus	98
H Kuljetus ja varastointi	57
I Majoitus- ja ravitsemistoiminta	27
J Informaatio ja viestintä	10
K Rahoitus- ja vakuutustoiminta	27
L Kiinteistöalan toiminta	9
M Ammatillinen, tieteellinen ja tekninen toiminta	61
N Hallinto- ja tukipalvelutoiminta	71
O Julkinen hallinto ja maanpuolustus; pakollinen sosiaalivakuutus	32
P Koulutus	156
Q Terveys- ja sosiaalipalvelut	330
R Taiteet, viihde ja virkistys	15
S Muu palvelutoiminta	55
T Kotitalouksien toiminta työnantajina; kotitalouksien eriyttämätön toiminta tavaroiden ja palvelujen tuottamiseksi omaan käyttöön	16
U Kansainvälisten organisaatioiden ja toimielinten toiminta	0
Tuntematon	33
YHTEENSÄ	1710

Lähde: Tilastokeskus

Käyttökulut (milj. €) 2019, 2030, 2040 Siikajoki



Kuvio kuvaa väestö- ja ikärakenteen muutoksen laskennallista vaikutusta ikäryhmäkohtaisiin käyttökustannuksiin vuosina 2019, 2030 ja 2040. Ikäryhmäkohtaisten kulujen alentuminen kuvaa vähenvän palvelutarpeen sopeutumismahdollisuutta. Vastaavasti kulujen kasvu tarkoittaa, että kustannuksiin sisältyy tulevaisuudessa lisääntyvän palvelutarpeen kasvupainetta. Tulokset ovat laskennallisia ja todellinen kehitys riippuu siitä, miten haasteisiin pystytään vastaamaan.

Laskelman oletukset:

- Oheinen Kuntaliiton laskelma kuvaa väestömuutoksen vaikutusta kuntien käyttökustannuksiin kuntakohtaisesti.
- Laskelma perustuu Tilastokeskuksen väestöennusteeseen sekä kuntien ikäryhmäkohtaisiin kustannuksiin.
- Laskelma kuvaa ainoastaan väestömuutoksen aiheuttamaa vaikutusta, se ei huomioi mitään muita muutoksia kuten hintatason muutosta, muutoksia palveluiden järjestämistavoissa tai tehokkuudessa. Laskelma perustuu vuoden 2018 mukaiseen kuntakohtaiseen kustannustasoon.
- Kustannustietoihin on laskelmassa sisällytetty kuntien bruttokäyttökustannukset, joista on poistettu kuntien väliset erät.

- Mallissa ei ole huomioitu kuntien tehtäviä, jotka eivät ole sidoksissa väestön tai ikärakenteen muutokseen, malli kattaa noin 90 % kuntien käyttökustannuksista.
- Käyttökustannuksiin sisältyvät juoksevat kulut kuten palkat ja ostot, kiinteistökulut, avustuskulut, poistot sekä vyörytyskulut. Laskelma kuvaa edellä mainittujen käyttökustannusten muutosta ja se ei ota kantaa siihen millä palvelut jatkossa rahoitetaan.
- Ahvenanmaan kunnat eivät ole vertailukelpoisia Manner-Suomen kuntien kanssa.

1.8 Elinvoimaisuuden edistäminen Siikajoella

Paras elinkeinopolitiikka syntyy yhdessä yrittäjien kanssa. Säännöllinen keskustelu luo kunnan ja yrittäjien välille luottamuksen, jonka pohjalle elinvoima on hyvä rakentaa.

Paikallisen elinvoimaisuuden edistämisen tehtäväkenttä käsittää Siikajoen kunnassa kaikki ne toimet, jotka vaikuttavat kuntalaisten, yritysten ja yhteisöjen toimintaan vahvistaen paikkakunnan kykyä luoda työtä, toimeentuloa ja kasvua.

Paikkakunnan elinvoimaisuuden edistäminen on mitä suurimmassa määrin verkostomaista toimintaa ja niiden johtamista. Kunnan on pystyttävä toimivien yhteistyösuhteiden kautta hyödyntämään niin yliopistomaailman, ammatillisen koulutuksen, yritysten kuin yhteisöjenkin voimavaroja.

Työpaikkojen säilyminen Siikajoen kunnan alueella edellyttää jatkuvaa yritystoiminnan uudistumista. Uudet työpaikat eivät välttämättä synny sinne, mistä vanhat työpaikat ovat poistuneet, minkä takia paikkakunnan elinvoimaisuus edellyttää sen vetovoimaisuutta niin yritysten kuin asukkaidenkin näkökulmasta.

Elinkeinoelämän ja yrityskannan kehittäminen on yleisin näkökulma elinvoiman kehittämisessä. Kilpailukykyinen yrityskanta tarjoaa kuntalaisille työpaikkoja. Ilman työpaikkoja ja yrityksiä ei ole palvelujen rahoittamisessa tarvittavia verotuloja. Työpaikkojen vähäisyys tarkoittaa vähemmän kuntalaisia ja vähemmän hyvinvoivia kuntalaisia. Tästä syystä on tärkeää, että elinkeinot ja palveluyritykset kehittyvät, uudistuvat ja säilyvät kilpailukykyisinä ja että yrittäjyys kunnan alueella vahvistuu.

Kyky uudistua rakentuu ihmisistä ja ihmisten välisestä avoimesta, rikkaasta, moninaisuutta tukevasta ja kutsuvasta vuorovaikutuksesta. Uudistukset syntyvät vuorovaikutuksesta ja erilaisten näkökulmien luovasta jännitteestä. Luottamuksellisen ilmapiirin ja tiiviin vuorovaikutuksen turvaaminen ja ylläpitäminen ihmisten ja yhteisöjen välillä on kunnan tehtävänä. Kunnan on kehitettävä keinoja vuorovaikutuksen ja kumppanuuden edistämiseen niin kuntalaisten, markkinoiden kuin verkostojenkin suuntaan. Toimiva vuorovaikutus ja avoin keskustelu erityisesti kunnan kehittämisstrategiasta edesauttaa muidenkin toimijoiden sitoutumista yhteisiin tavoitteisiin ja auttaa eri toimijoita toimimaan niiden toteuttamiseksi.

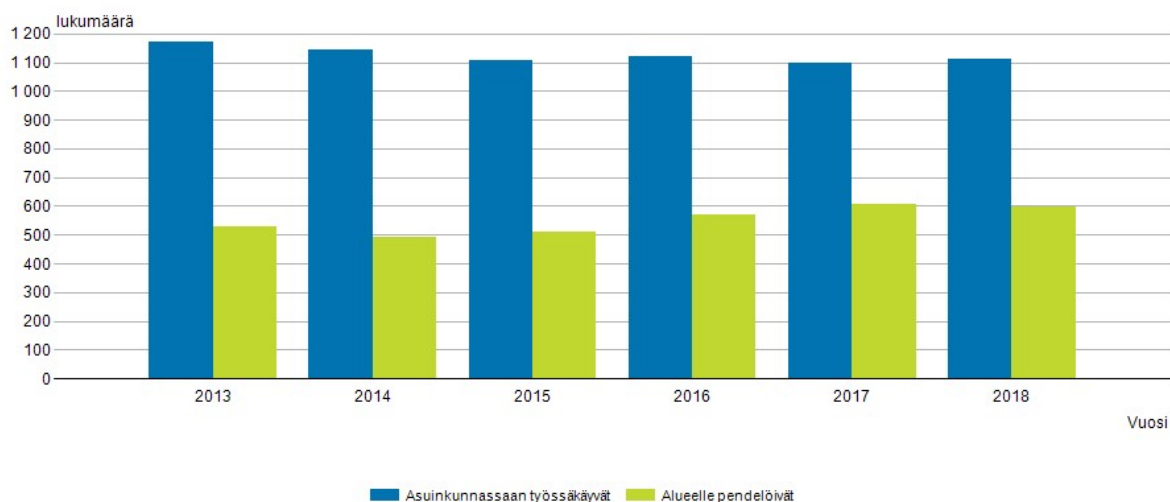
ELINVOIMAISEN KUNNAN TEESIT

1. Siikajoen kunta pitää huolta yrittämisen edellytyksistä samalla pidämme huolta koko kunnasta. Yrittäjäyys on kunnan tärkein voimavara. Se luo työtä, palveluja ja verotuloja.
2. Varmistetaan että kunnan toimintaympäristö pysyy yrittäjämyönteisenä, houkutellaan kuntaan lisää yrityksiä ja asukkaita.
3. Huomioidaan päätöksissä myös yritysvaikutukset.
4. Kunnan hankinnat toteutetaan avoimesti. Näin varmistetaan, että alueen yrittäjillä on mahdollisuus menestyä. Se synnyttää kilpailua ja parantaa palvelun laatua.

Tervetuloa onnistumaan Siikajoelle!

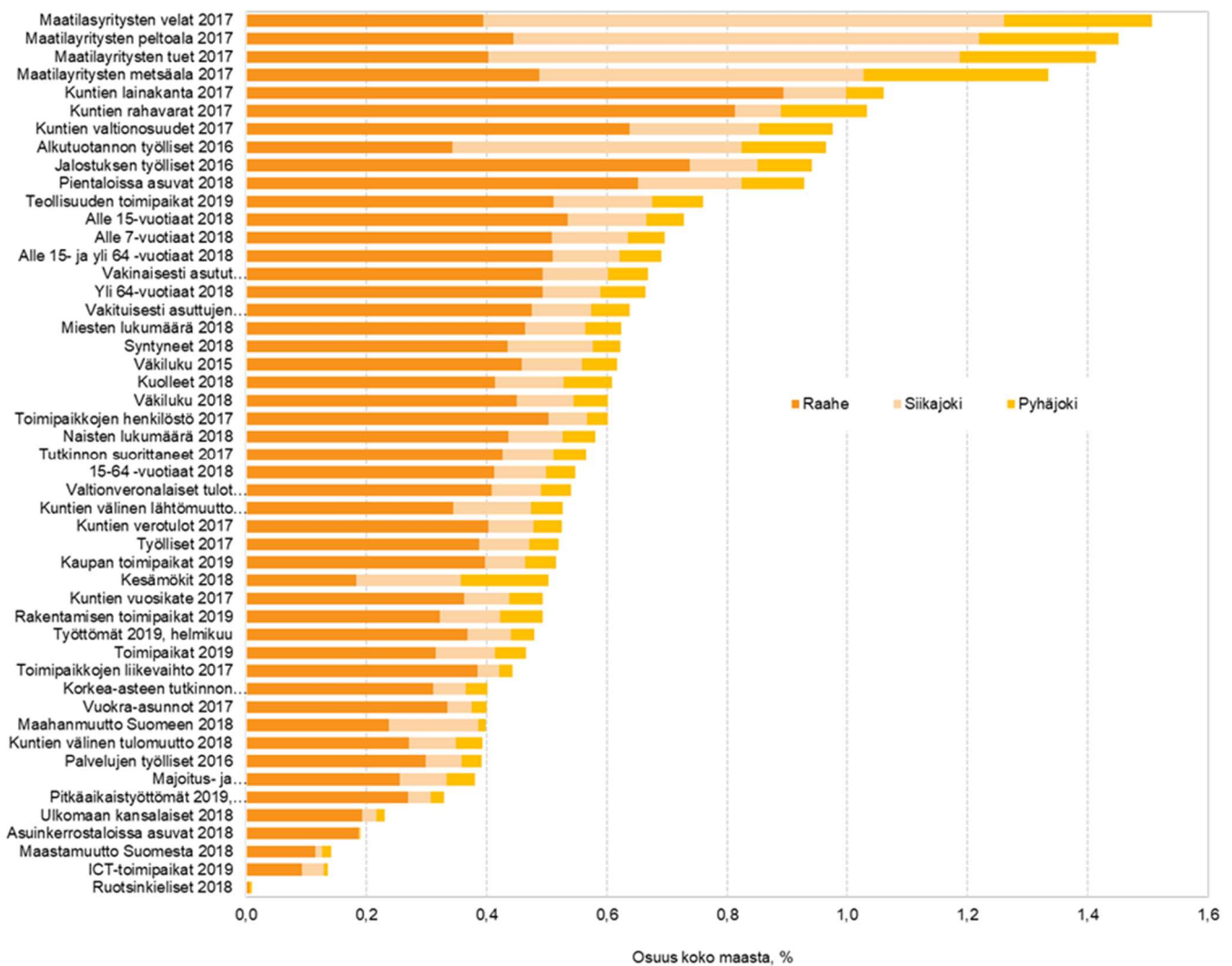
Kunnanjohtaja Pertti Severinkangas

Alueella työssäkäyvät (työpaikat) muuttujina Pendelöinti ja Vuosi. Siikajoki, Alueella työssäkäyvät.



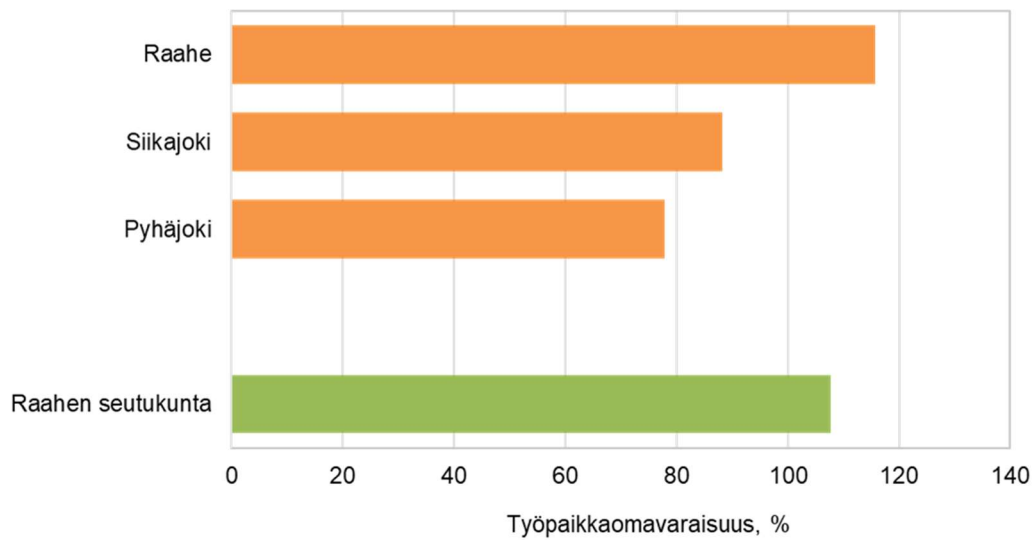
Lähde: Työssäkäynti, Tilastokeskus

Työpaikkaomavaraisuus kunnittain 2017

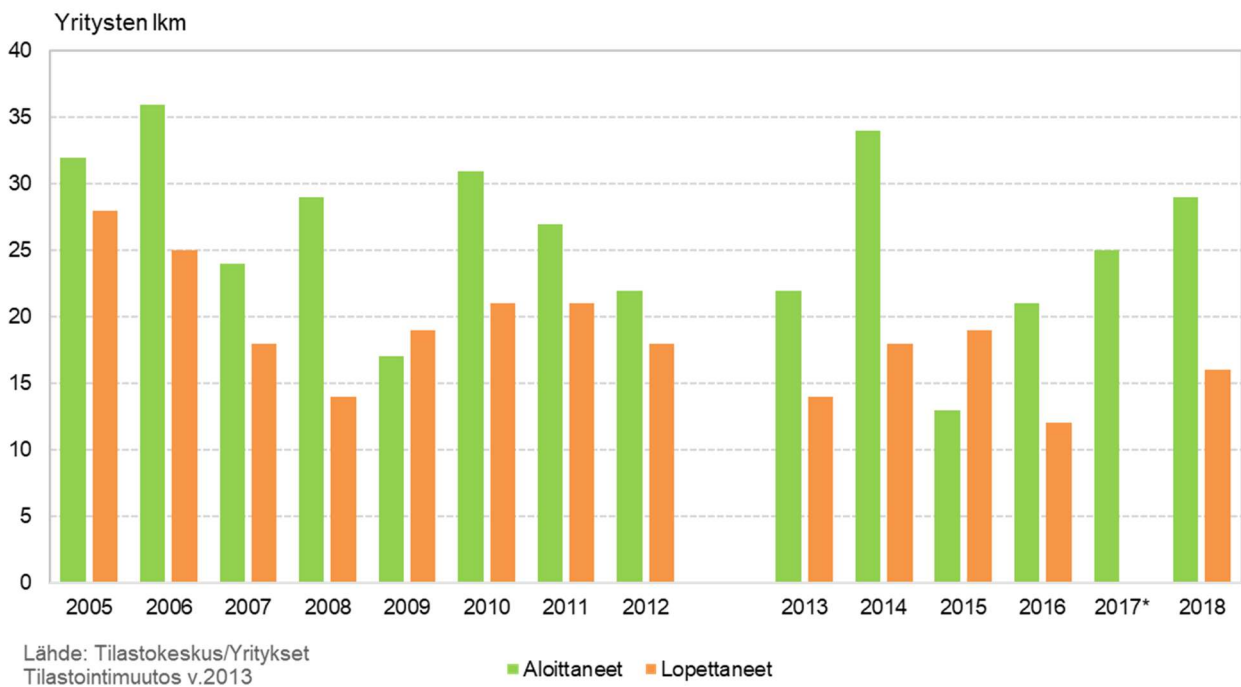


Lähde seutunet 19.11.2019

Työpaikkaomavaraisuus 2017



Aloittaneet ja lopettaneet yritykset Siikajoella



2. TULOSLASKELMAOSA

2.1 Tuloslaskelma ja sen tunnusluvut

TULOSLASKELMA	Tp 2019	TA 2020+muutos	Ta 2021	Muutos 2020/2021 %	Ts 2022	Ts 2023
Ulkoinen						
TOIMINTATUOTOT						
Myyntituotot	1 055 284	1 024 203	907 752	-11,4	907 752	907 752
Maksutuotot	581 783	446 098	380 671	-14,7	348 671	348 671
Tuet ja avustukset	604 948	529 536	580 427	9,6	569 782	567 687
Muut toimintatuotot	784 551	746 329	746 229	0,0	746 229	746 229
TOIMINTATUOTOT	3 026 566	2 746 166	2 615 079	-4,8	2 572 434	2 570 339
TOIMINTAKULUT						
Palkat ja palkkiot	-9 057 235	-9 509 873	-9 558 845	0,5	-9 471 542	-9 471 542
Eläkekulut	-2 179 618	-2 181 564	-2 252 156	3,2	-2 237 416	-2 237 416
Muut henkilösivukulut	-321 741	-314 432	-340 642	8,3	-337 588	-337 588
Palvelujen ostot	-20 865 521	-22 633 942	-22 948 464	1,4	-22 944 819	-22 942 724
Aineet, tarvikkeet, tavarat	-2 032 500	-1 925 483	-1 836 688	-4,6	-1 836 188	-1 836 183
Avustukset	-731 053	-737 770	-731 770	-0,8	-718 770	-718 770
Muut toimintakulut	-411 054	-441 775	-414 966	-6,1	-414 966	-414 966
TOIMINTAKULUT	-35 598 722	-37 744 839	-38 083 531	0,9	-37 961 289	-37 959 189
TOIMINTAKATE	-32 572 156	-34 998 673	-35 468 452	1,3	-35 388 855	-35 388 850
Verotulot						
Kunnan tulovero	14 994 614	15 290 000	15 121 000	-1,1	15 121 000	15 121 000
Kiinteistövero	1 411 361	1 397 000	1 480 000	5,9	1 480 000	1 480 000
Yhteisövero	938 307	971 000	1 327 000	36,7	1 327 000	1 327 000
Verotulot	17 344 282	17 658 000	17 928 000	1,5	17 928 000	17 928 000
Valtionosuudet	17 752 748	15 810 269	16 142 174	2,1	16 142 174	16 142 174
Verotulojen kompensatio		2 649 033	2 742 644		2 742 644	2 742 644
Rahoitustuotot ja -kulut						
Korkotuotot	44 434	45 000	33 000	-26,7	33 000	33 000
Muut rahoitustuotot	122 305	70 000	55 000	-21,4	55 000	55 000
Korkokulut	-92 701	-105 000	-95 000	-9,5	-95 000	-95 000
Muut rahoituskulut	-20 570	-15 000	-15 300	2,0	-15 300	-15 300
Rahoitustuotot ja -kulut	53 468	-5 000	-22 300	346,0	-22 300	-22 300
VUOSIKATE	2 578 342	1 113 629	1 322 066	18,7	1 401 663	1 401 668
Poistot ja arvonalentumiset						
Suunn.mukaiset poistot	-1 289 045	-1 094 337	-1 202 403	9,9	-1 185 062	-1 169 619
Arvonalentumiset						
Satunnaiset tuotot						
Satunnaiset kulut						
Tilikauden tulos	1 289 296	19 292	119 663	-520,3	216 601	232 049
Poistoeron lisäys (-)						
Poistoeron vähennys (+)	56 667	56 667	56 667	0,0	56 667	56 667
Rahastojen vähennys (+)						
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ	1 345 963	75 959	176 330	132,1	273 268	288 716

Tunnuslukuja:**Toimintatulot/toimintamenot
%**

2017	2018	2019	Ta 2020	Ta 2021	Ts 2022	Ts 2023
8,6	8,6	8,5	7,3	6,9	6,8	6,8

Vuosikate/poistot ja arvonalentumiset %

2017	2018	2019	Ta 2020	Ta 2021	Ts 2022	Ts 2023
193,0	109,5	200,0	101,8	110,0	118,3	119,8

Vuosikate, euroa/asukas

2017	2018	2019	Ta 2020	Ta 2021	Ts 2022	Ts 2023
463	267	501	218	261	280	283

Kertynyt yli-/alijäämä

2017	2018	2019	Ta 2020	Ta 2021	Ts 2022	Ts 2023
5 442	5 620	6 966	7 042	7 218	7 492	7 780

Toimintatuotot:

Toimintatuotot laskevat 4,8 % verrattuna vuoden 2020 muutettuun talousarvioon.

Myyntituotot laskevat 11,4 % ja maksutuotot 14,7 %.

Tuet ja avustukset kasvavat 9,6 %.

Muissa toimintatuotoissa ei tapahdu muutoksia.

Kunnan kokonaistuottojen arvioidaan vuonna 2021 olevan noin 39,5 miljoonaa euroa. Verorahoituksen osuus on 17,9 ja valtionosuuksien osuus 18,8 miljoonaa eroa eli 93,2 % kokonaistuotoista.

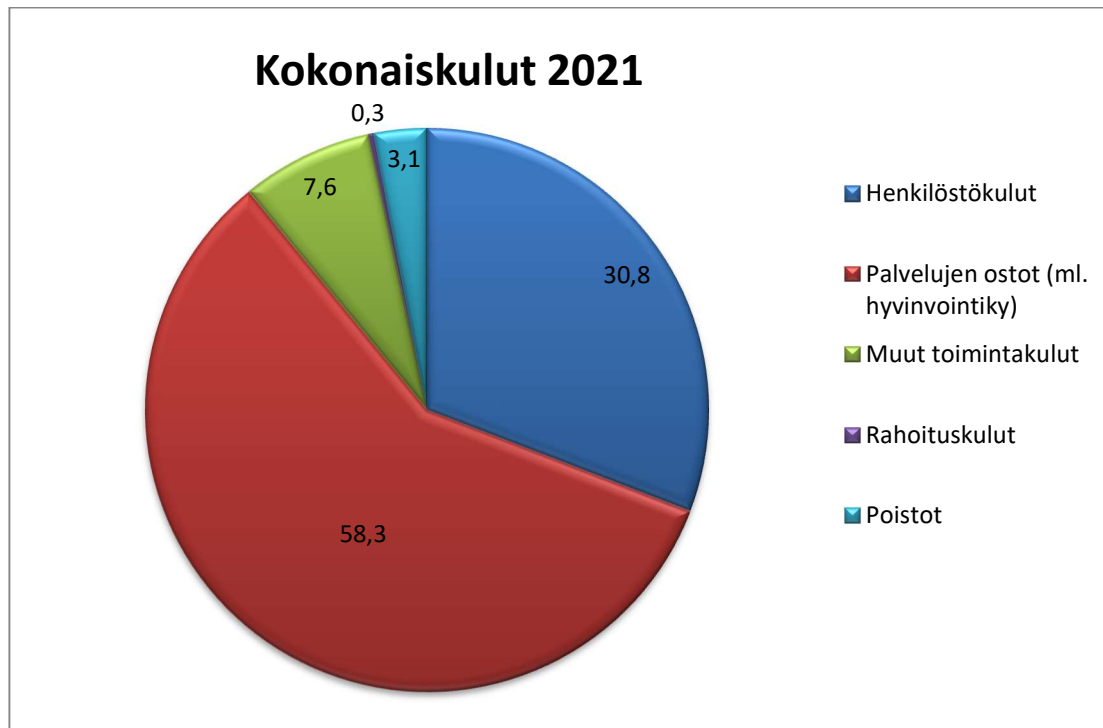


Toimintakulut:

Toimintakulut kasvavat 0,9 % verrattuna vuoden 2020 muutettuun talousarvioon.

Henkilöstökulut kasvavat 1,2 % ja palveluiden ostot 1,4 %.

Aine-, tarvike- ja tavaraostot laskevat 4,6 %, avustukset 0,8 % ja muut toimintakulut 6,1 %.



Kunnan kokonaiskulut (menot) ovat vuonna 2021 noin 39,4 miljoonaa euroa. Palveluiden ostojen osuus on 58,3 %.

Toimintakate:

Toimintakatteen kasvu on 1,3 % verrattuna vuoden 2020 muutettuun talousarvioon.

Verorahoitus:

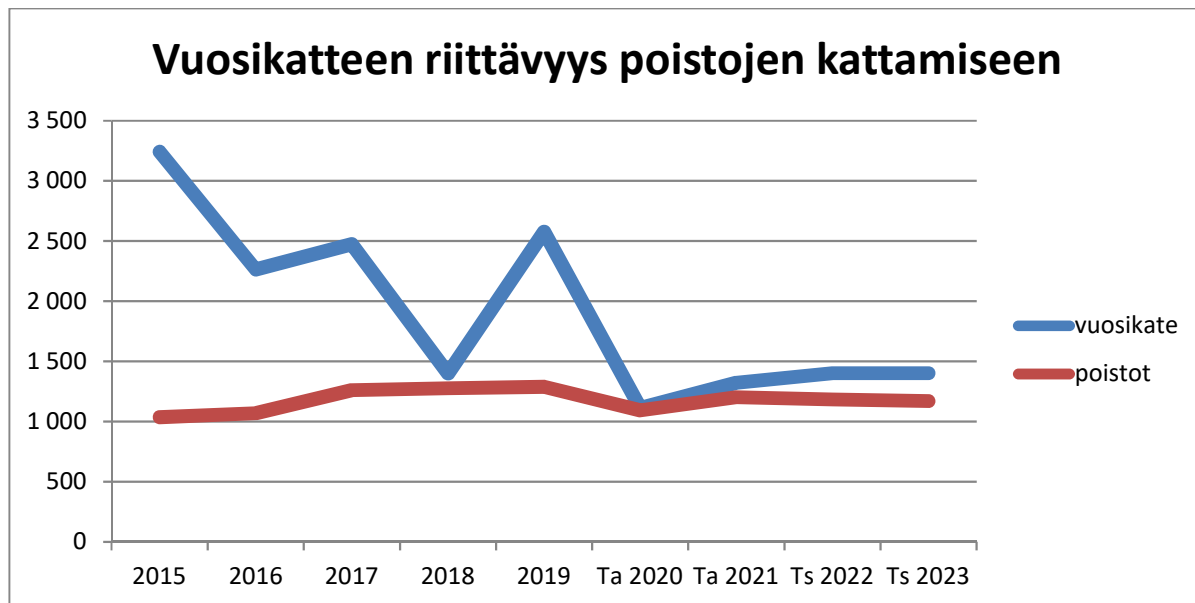
Siikajoen kunnan tuloveroprosentti on 22,0. Verotulot kasvavat 1,5 % vuoden 2020 muutettuun talousarvioon verrattuna ja valtionosuudet kasvavat 2,3 %.

Vuosikate ja poistot:

Kunnan vuosikatteen tulisi muodostua positiiviseksi. Vuosikatteen tulee riittää kunnan poistojen kattamiseen. Kun verrataan vuosikatetta poistoihin ja kun tunnusluvun arvo on 100 %, voidaan olettaa kunnan tulorahoituksen olevan riittävä. Oletusta voidaan kuitenkin pitää pätevänä vain, jos poistot ja arvonalentumiset vastaavat kunnan keskimääräistä vuotuista investointitasoa

(= poistonalaisten investointien omahankintamenoa, jossa valtionosuudet ja muut rahoitusosuudet on vähennetty).

Siikajoen kunnan vuosikate on 1 322 066 euroa talousarviossa 2021 ja se riittää poistojen 1 202 403 euroa kattamiseen.



Tilikauden tulos:

Vuoden 2021 tilikauden tulokseksi arvioidaan 119 663 euroa.

Poistoeron vähennys:

Poistoeroa tuloutetaan vuonna 2021 Siikajoenkylän päiväkodin ja Ruukin koulukeskukseen poistojen kattamiseen yhteensä 56 667 euroa.

Tilikauden alijäämä:

Tilikauden ylijäämäksi muodostuu 176 330 euroa.

3. RAHOITUSOSA

RAHOITUSLASKELMA	Tp 2019	TA 2020+muutos	TA 2021	TS 2022	TS 2023
Toiminnan rahavirta	2 576 632	1 113 629	1 322 066	1 401 663	1 401 668
Vuosikate	2 578 342	1 113 629	1 322 066	1 401 663	1 401 668
Satunnaiset erät	0	0	0	0	0
Tulorahoituksen korjauserät	-1 710	0	0	0	0
Investointien rahavirta	-1 132 016	-536 000	-3 905 000	-4 761 000	-797 800
Investointimenot	-1 133 116	-536 000	-3 905 000	-4 761 000	-797 800
Rahoitusosuudet invest.menoihin	0	0	0	0	0
Pysyvien vastaavien hyödykk. luovutustulot	1 100	0	0	0	0
Toiminnan ja investointien rahavirta	1 444 616	577 629	-2 582 934	-3 359 337	603 868
Rahoituksen rahavirta					
Antolainauksen muutokset	262 872	0	0	0	0
Antolainasaamisten lisäykset	0	0	0	0	0
Antolainasaamisten vähennykset	262 872	0	0	0	0
Lainakannan muutokset	-1 492 833	-382 629	2 596 434	3 389 337	-603 868
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	0	0	4 105 608	4 253 695	260 490
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-1 692 833	-1 622 464	-1 509 174	-864 358	-864 358
Lyhytaikaisten lainojen muutos	200 000	1 239 835			
Oman pääoman muutokset		0	0	0	0
Edellisten tilikausien alijäämä	0	0	0		
Investointivaraus		0	0		
Rahaston muutos	0		0		
Muut maksuvalmiuden muutokset	-776 768	0	0	0	0
Vaikutus maksuvalmiuteen	-562 113	195 000	13 500	30 000	0

Tunnuslukuja:**Investointien tulorahoitus %**

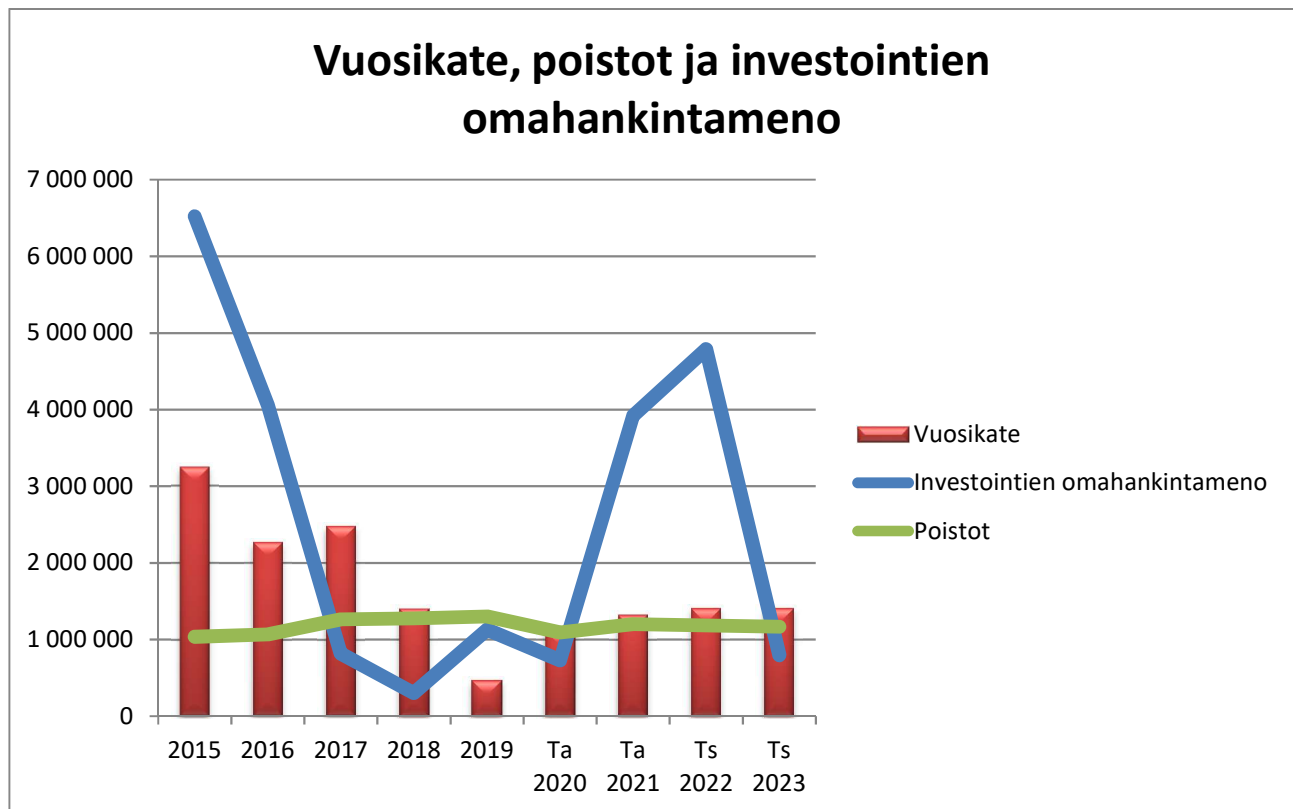
2017	2018	2019	Ta 2020	Ta 2021	Ts 2022	Ts 2023
302,8	464,8	127,6	152,4	33,9	29,4	175,7

Lainahoitokate

2017	2018	2019	Ta 2020	Ta 2021	Ts 2022	Ts 2023
2,4	0,7	0,8	0,6	0,8	1,5	1,5

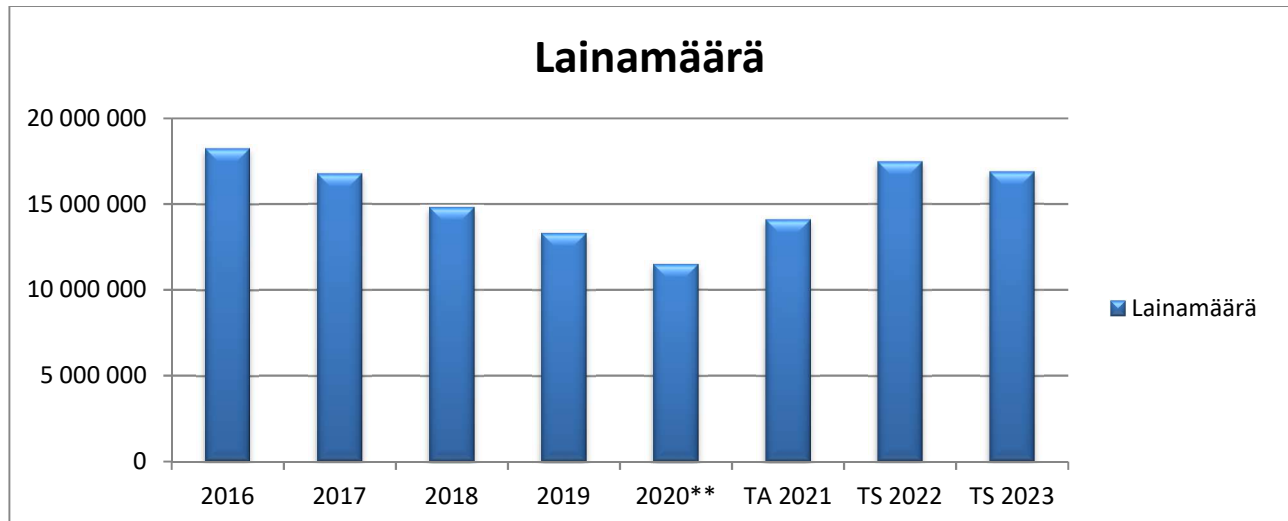
Investointien tulorahoitusprosentti kertoo miten suuri osa investointien omahankintamenoista on katettu tuottojen ja kulujen erotuksena kertyvällä tulorahoituksella.

Lainahoitokate kertoo kunnan tulorahoituksen riittävyyden vieraan pääoman korkojen ja lyhennysten maksuun. Kunnan lainanhoitokyky on hyvä, kun tunnusluvun arvo on yli 2, tyydyttävä kun tunnusluku on 1 – 2 ja heikko, kun tunnusluvun arvo jää alle yhden.



Lainojen kehittyminen

	2016	2017	2018	2019	2020**	TA 2021	TS 2022	TS 2023
1000 eur								
Yhteensä	18 240	16 752	14 794	13 301	11 478	14 074	17 464	16 860
Euroa/asukas	3 400	3 134	2 820	2 500	2 241	2 783	3 453	3 377



Vuoden 2021 lainamääräksi arvioidaan 14,1 miljoonaa euroa eli 2 783 euroa / asukas. Tilinpäätöksessä 2020 arvioidaan olevan lainaa 11,5 miljoonaa euroa eli 2 241 euroa / asukas.

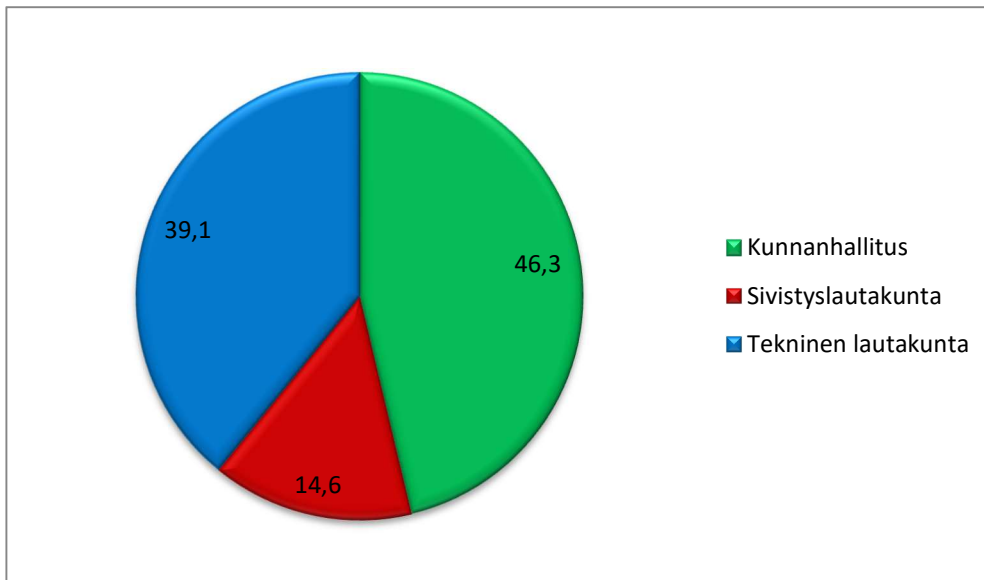
4. KÄYTTÖTALOUSOSA

4.1 Tuloslaskelma, ulkoinen ja sisäinen

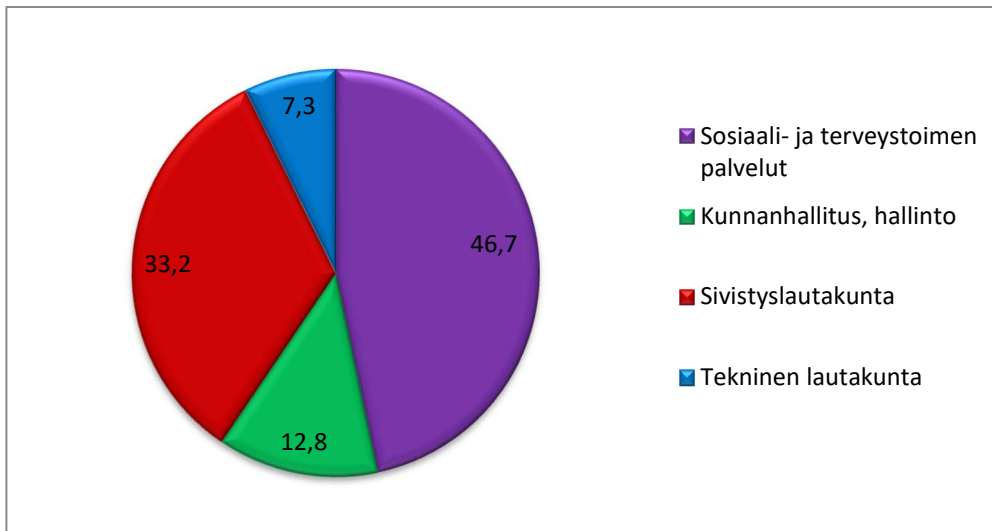
TUOSLASKELMA	TP2019	TA2020 + muutos	TA2021	Muutos 2020/2021	TS 2022	Muutos 2021/2022	TS 2023	Muutos 2022/2023
(Ulk.+sis. erät)								
TOIMINTATULOT								
Myyntituotot	3 422 433	3 257 664	3 238 307	-0,6	3 238 307	0,0	3 238 307	0,0
Maksutuotot	581 782	446 098	380 671	-14,7	348 671	-8,4	348 671	0,0
Tuet ja avustukset	604 942	529 536	580 427	9,6	569 782	-1,8	567 687	-0,4
Vuokratuotot	2 515 478	2 333 411	2 078 190	-10,9	2 078 190	0,0	2 078 190	0,0
Muut toimintatuotot	235 480	166 697	144 622	-13,2	144 622	0,0	144 622	0,0
TOIMINTATULOT	7 360 115	6 733 406	6 422 217	-4,6	6 379 572	-0,7	6 377 477	0,0
TOIMINTAMENOT								
Palkat ja palkkiot	-9 159 520	-9 605 018	-9 631 427	0,3	-9 544 124	-0,9	-9 544 124	0,0
Eläkekulut	-2 179 620	-2 181 564	-2 252 156	3,2	-2 237 416	-0,7	-2 237 416	0,0
Muut henkilösivukulut	-322 416	-314 432	-340 642	8,3	-337 588	-0,9	-337 588	0,0
Palvelujen ostot	-23 204 472	-24 839 324	-25 254 040	1,7	-25 250 395	0,0	-25 248 300	0,0
Aineet,tarvikkeet, tavarat	-2 060 718	-1 953 562	-1 861 667	-4,7	-1 861 167	0,0	-1 861 162	0,0
Avustukset	-731 052	-737 770	-731 770	-0,8	-718 770	-1,8	-718 770	0,0
Vuokrat	-2 198 325	-2 039 201	-1 764 119	-13,5	-1 764 119	0,0	-1 764 119	0,0
Muut toimintakulut	-76 861	-61 208	-54 848	-10,4	-54 848	0,0	-54 848	0,0
TOIMINTAMENOT	-39 932 984	-41 732 079	-41 890 669	0,4	-41 768 427	-0,3	-41 766 327	0,0
TOIMINTAKATE	-32 572 869	-34 998 673	-35 468 452	1,3	-35 388 855	-0,2	-35 388 850	0,0
Verotulot								
Kunnan tulovero	14 994 614	15 290 000	15 121 000	-1,1	15 121 000	0,0	15 121 000	0,0
Kiinteistövero	1 411 361	1 397 000	1 480 000	5,9	1 480 000	0,0	1 480 000	0,0
Yhteisövero	938 307	971 000	1 327 000	36,7	1 327 000	0,0	1 327 000	0,0
Verotulot	17 344 282	17 658 000	17 928 000	1,5	17 928 000	0,0	17 928 000	0,0
Valtionosuudet	17 752 748	15 810 269	16 142 174	2,1	16 142 174	0,0	16 142 174	0,0
Veromenetysten kompensatiot		2 649 033	2 742 644	3,5	2 742 644	0,0	2 742 644	0,0
Rahoitustuotot ja -kulut								
Korkotuotot	44 433	45 000	33 000	-26,7	33 000	0,0	33 000	0,0
Muut rahoitustuotot	122 306	70 000	55 000	-21,4	55 000	0,0	55 000	0,0
Korkokulut	-92 701	-105 000	-95 000	-9,5	-95 000	0,0	-95 000	0,0
Muut rahoituskulut	-20 570	-15 000	-15 300	2,0	-15 300	0,0	-15 300	0,0
Rahoitustuotot ja -kulut	53 468	-5 000	-22 300	346,0	-22 300	0,0	-22 300	0,0
VUOSIKATE	2 577 629	1 113 629	1 322 066	18,7	1 401 663	6,0	1 401 668	0,0
Poistot ja arvonalentumiset								
Suunn.mukaiset poistot	-1 289 048	-1 094 337	-1 202 403	9,9	-1 185 062	-1,4	-1 169 619	-1,3
Arvonalentumiset								
Satunnaiset erät								
Satunnaiset tuotot								
Satunnaiset kulut								
TILIKAUDEN TULOS	1 288 581	19 292	119 663	520,3	216 601	81,0	232 049	7,1

4.2 Toimintatuotot ja -kulut päävastuualueittain

Toimintatuottojen kertyminen päävastuualueittain



Toimintakulujen kertyminen päävastuualueittain



Suurin osa kunnan kuluista on budjetoitu Raahen seudun hyvinvointikuntayhtymältä ostettavalle sosiaali- ja terveystoimen palveluille 46,7 %. Hyvinvointikuntayhtymältä ostettavat palvelut kirjataan kunnanhallituksen päävastuualueelle. Kunnanhallituksen päävastuualueen osuus kunnan toimintakuluista on 59,5 %.

4.3. Keskusvaalilautakunta

Vastuuhenkilö: Kunnanjohtaja

Toiminnan kuvaus

Keskusvaalilautakunnan päävastuualueelle kuuluvat kuntavaalit, maakuntavaalit, eduskuntavaalit, presidentinvaalit ja europarlamenttivaalit

Kuntavaalit vuonna 2021.

Tuloarviot ja määrärahat

Talous:

	TP 2019	TA 2020	TA 2021	TS 2022	TS 2023
Toimintatulot	16 784	0	17 000	17 000	17 000
muutos %					
Toimintamenot	-31 403	-500	-34 330	-34 330	-34 330
muutos %					
Toimintakate	-14 619	-500	-17 330	-17 330	-17 330
muutos %					
Sisäiset tulot					
muutos %					
Sisäiset menot	-617	0	0	0	0
muutos %					
Poistot					
muutos %					

4.4. Tarkastuslautakunta

Vastuuhenkilö: Kunnanjohtaja

Tarkastuslautakunnan päävastuualueelle kuuluvat tarkastustoimen hallinto, tilintarkastus, sisäinen tarkastus ja atk-järjestelmätarkastus.

Tilintarkastuskilpailutus on tehty ja uusi tilintarkastusyhteisö on valittu / kvalt § 90 / 4.10.2018

Tavoitteet ja mittarit

Vaikuttavuus

Tavoite	Tavoitetaso	Mittari/arviointitapa
Tilintarkastus antaa riittävän ja oikean kuvan kunnan toiminnasta. Tilintarkastus on ohjaavaa ja informatiivista.	Tilintarkastus on kunnan toimintaa kehittävää ja vaikuttaa kunnan toimintaan ja talouteen positiivisesti.	Henkilöstön ja luottamushenkilöiden antama palaute.

Ulottuvuus/näkökulma: Palvelukyky

Tavoite	Tavoitetaso	Mittari/arviointitapa
Tilintarkastus on hoidettu laadukkaasti.	Epäselviin asioihin on saatu vastaus.	Epäselviä asioita 0 kpl.

Ulottuvuus/näkökulma: Aikaansaannoskyky

Tavoite	Tavoitetaso	Mittari/arviointitapa
Tarkastustoiminta on suoritettu ammattitaitoisesti ja lakien mukaisesti, uuden kuntalain edellyttämällä tavalla. Sidonnaisuusilmoitukset on käsitelty säännöllisesti	Tarkastustoiminta on tehty ammattitaitoisesti ja sopimuksen mukaan. Rekisteri päivitetään ajallaan.	Ei huomauttamista. Käsittely tarkastuslautakunnassa ja tiedoksi valtuustolle säännöllisesti.

Ulottuvuus/näkökulma: Taloudellisuus ja tuottavuus

Tavoite	Tavoitetaso	Mittari/arviointitapa
Tarkastustoiminta kilpailukykyistä.	Hinta ei nouse edellisestä vuodesta.	Tarkastustoiminnan hinta 2020/2021

Tuloarviot ja määrärahat

Talous:

	TP 2019	TA 2020	TA 2021	TS 2022	TS 2023
Toimintatulot	0	0	0	0	0
muutos %					
Toimintamenot	-14 663	-12 563	-20 466	-20 502	-20 502
muutos %		-14,3	62,9	0,2	0,0
Toimintakate	-14 663	-12 563	-20 466	-20 502	-20 502
muutos %		-14,3	62,9	0,2	0,0
Sisäiset tulot					
muutos %					
Sisäiset menot	-759	-624	-266	-266	-266
muutos %		-17,8	-57,4	0,0	0,0
Poistot					
muutos %					

4.5. Kunnanhallitus

Vastuuhenkilöt: Kunnanjohtaja ja hallintojohtaja

Toiminnan kuvaus

Kunnanhallituksen päävastuualueelle kuuluvat seuraavat tulosityksiköt ja –alueet: valtuusto, hallitus, muu yleishallinto, oikeudenhoito- ja turvallisuus, talous-, palkka- ja henkilöstöhallinto, toimisto- ja monistuspalvelut, ATK – palvelut, muut palvelut, ruoka- ja siivouspalvelut, kehittämistoiminta, palo- ja pelastustoimi, työllistäminen, sosiaali- ja terveyspalvelut ja ympäristöterveydenhuolto.

Kuntien yhteisessä kehittämistyössä, palo- ja pelastustoimessa, sosiaali- ja terveyspalveluissa ja ympäristöterveydenhuollossa määritellään omat tavoitteet.

Tavoitteet ja mittarit

Vaikuttavuus

Tavoite	Tavoitetaso	Mittari/arviointitapa
Elinympäristö on kunnossa: asuminen, yritystoiminta ja vapaa-aika	Kokemus elinympäristöstä on myönteinen Infrastruktuuri on hyvässä kunnossa	Saatu palaute Kyselyt

Kuntalaisten terveellisten elintapojen edistäminen ja oman tietoisuuden lisääminen omaan hyvinvointiin	Sote – menojen maltillinen kasvu	Sote – menot 2020 - 2021
Muuttotaseen parantuminen	Kunnan väestömäärän laskun pysäyttäminen	Muuttotase on positiivinen (tulomuutto/ lähtömuutto)
Yritystoiminta on monipuolista ja ajanmukaista – mahdollisuus yrittämiseen, ilmapiiiri on myönteinen	Työpaikkaomavaraisuus kasvaa Yritysten lukumäärä kasvaa Yhteisöveron tuotto kasvaa	Vuosi 2021 / 2022 yrittäjille suunnattu kysely
Työllisyyden edistäminen	Kunta tulee opiskelua ja työllistymistä	Työttömyysasteen kehitys 2020 / 2021 Kelan "sakkomaksujen" kehitys 2020 / 2021

Palvelukyky

Tavoite	Tavoitetaso	Mittari/arviointitapa
Kunnan sähköinen ja muu viestintä on tehokasta ja ajantasaista	Toimivat tietoliikenneyhteydet kattavasti koko kunnan alueella Kehittyneet sähköiset palvelut löytyvät helposti ja ovat aktiivisesti käytössä	Saadut asiakaspalautteet Nettisivut ajan tasalla, valokuituverkko valmis Tietosuoja-asetus huomioitu Sähköinen asiointi toiminnassa Sähköinen kokouskäytäntö lautakunnissa TOS – projekti valmis 30.6.2021

Kuntalaisille taataan palvelutarpeita vastaavat palvelut	Palvelut kaikkien kuntalaisten saatavilla kustannustehokkuus huomioiden	Saadut asiakaspalautteet Määrärahojen riittävyys
Kuntalaisten tarpeet tunnistetaan oikein	Säännöllinen vuoropuhelu Tarkoituksenmukainen palveluiden tuotantotapa	Asiakaskyselyt Asiakaspalaute
Vanhus- ja vammaisneuvoston ja kunnan eri hallintokuntien välisen vuorovaikutuksen lisääminen	Vuorovaikutus on toimivaa	Itsearviointit valtuusto ja hallitus Neuvoston tekemät esitykset hallintokunnille

29

Aikaansaannoskyky

Tavoite	Tavoitetaso	Mittari/arviointitapa
Ammattitaitoinen henkilöstö Henkilöstö sitoutuu tehtäviin ja viihtyy työyhteisössä. Hyvinvoiva henkilöstö/työturvallisuus/hyvät työtilat ja välineet Työyhteisöt ovat motivoituneita	Rekrytointien ja henkilövalintojen onnistuminen Koulutussuunnitelma käytössä ja päivitettävänä vuosittain Riittävä määräraha koulutukseen ja sijaisiin	Työtyytyväisyyskyselyt tehty säännöllisesti Saatu palaute, kehityskeskustelut Euromäärä koulutuksiin Kehityskohteet 3kpl, kehittäminen aloitettu

44

	Työn jatkuva kehittäminen Palkkausjärjestelmä oikeudenmukainen Hyvä fyysinen ja henkinen työkyky Työssä viihdytään hyvin Yhteiset koulutukset	
Osaamisen ja tiedon jakamisen varmistaminen ja ennakoiva henkilöstösuunnittelu	Hiljainen tieto siirtyy. Henkilöresurssointi on mitoitettu työtehtävien mukaan.	Saatu palaute, kehityskeskustelut Jatkuva toiminnan arviointi
Henkilöstön sitoutuminen ja sairauspoissaolojen määrän vähentäminen	Sairauspoissaolojen muutos	Sairauspoissaolot vähenivät vuodesta 2020

Taloudellisuus ja tuottavuus

Tavoite	Tavoitetaso	Mittari/arviointitapa
Tasapainoinen kuntatalous	Tulojen ja menojen tasapaino Toiminnan jatkuva tarkastelu (kunnanhallitus, sivistyslautakunta, tekninen lautakunta)	Vuosikate, suhteellinen velkaantuneisuus, omavaraisuusaste
Kustannustietoisuus ja tehokas resurssien käyttö Yhteistyön ja vuoropuhelun lisääminen yli hallintokuntien	Kustannustietoisuus kaikilla toiminnan tasoilla	Määrärahojen riittävyys Säännöllinen raportointi toiminnasta ja taloudesta Yhteiset säännölliset talouspalaverit

Tuloarviot ja määrärahat

Talous:

	TP 2019	TA 2020	TA 2021	TS 2022	TS 2023
Toimintatulot	3 020 455	2 794 462	2 963 522	2 963 522	2 963 522
muutos %		-7,5	6,0	0,0	0,0
Toimintamenot	-22 806 268	-24 376 797	-24 876 584	-24 876 584	-24 876 584
muutos %		6,9	2,1	0,0	0,0
Toimintakate	-19 785 813	-21 582 335	-21 913 062	-21 913 062	-21 913 062
muutos %		9,1	1,5	0,0	0,0
Sisäiset tulot	2 085 596	2 007 945	2 107 399	2 107 399	2 107 399
muutos %		-3,7	5,0	0,0	0,0
Sisäiset menot	-429 775	-226 678	-225 591	-225 591	-225 591
muutos %		-47,3	-0,5	0,0	0,0
Poistot	-6 542	0	-32 728	-13 500	0
muutos %					

Sosiaali- ja terveystalvet

	Tp 2017	Tp 2018	Tp 2019	Ta 2020	Ta 2021	Muutos 19/20
Aikuissosiaalityö	79 811	48 215	130 537	139 474	154 640	10,9
Aikuisten psykosos	433 412	448 696	417 079	470 406	578 067	22,9
Hoito- ja hoiva	5 076 374	5 024 059	5 675 338	5 220 912	5 128 239	-1,8
Kuntoutuspalvelut	219 720	230 025	193 431	197 888	254 892	28,8
Perhepalvelut	989 819	1 228 952	1 546 336	1 750 481	1 682 825	-3,9
Suun terveydenhuolto	448 616	416 647	440 089	496 173	500 527	0,9
Vammaispalvelut	2 177 422	2 293 158	2 332 105	2 419 477	2 375 360	-1,8
Vastaanotto	1 479 237	1 644 795	1 288 510	1 286 527	1 561 931	21,4
Projektit	2 457	2 361	2 153	10 642	12 236	15,0
Yhteensä	10 906 868	11 336 908	12 025 578	11 991 980	12 248 717	2,1
ESH oma	979 601	802 852	843 973	709 528	745 968	5,1
ESH Ppshp	5 526 614	5 533 450	5 920 000	6 086 000	6 046 000	-0,7
Kaikki yhteensä	17 413 083	17 673 210	18 789 551	18 787 508	19 040 685	1,3

Palveluiden ostot muilta, yhteistoiminta

	TP2019	TA2020	TA2021
Palo- ja pelastustoimi	475 834	496 607	509 129
Seutukunta	111 581	122 000	121 000
Ympäristöterveydenhuolto	111 908	121 963	124 548
Rakennusvalvonta ja ymp.suojelu	90 926	85 000	90 000

Hyvinvointiteema kunnassa

Kuntalaisten henkisen ja fyysisen hyvinvoinnin edistäminen elinkaariajattelun pohjalta

Kuntalaisten vastuu omasta hyvinvoinnista vahvistuu

Laadukas päivähoito, esi- ja perusopetus sekä lukio opetus
Kansalaisopistossa on monipuoliset opiskelu- ja harrastus- ja kulttuurimahdollisuudet lähellä
kulttuuriharrastuksia tuetaan
Liikuntatoimi järjestää toimintaa kaikille ikäryhmille
ympärivuotisten lähiliikuntapaikkojen ylläpito kaikilla kylillä
Lasten liikunta- ja leikkikentät ovat hyvässä kunnossa
Maksuttomia liikuntakursseja on kaikilla kylillä, kansalaisopisto
Nuorille järjestetään monipuolista ja mielekästä toimintaa
Nuorisotilat
Kerhot
Tapahtumat
Nuorten tukeminen ja syrjäytymisen ehkäiseminen
Ruokapalvelut tarjoavat terveellistä ja laadukasta ruokaa
Työllisyystoiminnan tehostaminen, kuntakokeilu
Yhteisissä hyvinvointiin tähtäävissä hankkeissa mukanaolo
Kunta tukee vanhusten mahdollisuutta saada hoitoa ja hoivaa omassa kunnassa
Aktiivinen kolmas sektori

4.6 Sivistyslautakunta

Vastuuhenkilö: Sivistystoimenjohtaja

Toiminnan kuvaus

Sivistyslautakunnan päävastuualueelle kuuluvat seuraavat tulosalueet: hallinto, varhaiskasvatus, aamu- ja iltapäivätoiminta, esiopetus, perusopetus, lukio, kansalaisopisto, kirjastotoimi ja vapaa-aikatoimi

Tavoitteet ja mittarit

Valtuuston hyväksymät tavoitteet

Vaikuttavuus

Tavoite	Tavoitetaso	Mittari / arviointitapa
Toimivat sivistystoimialan palvelut	Palvelut hyvää keskitasoa	Kuntalaiskysely
Perusopetuksen päättötodistus koko ikäluokalle	100%	Päättötodistuksen saaneet
Siirtyminen perusopetuksen jälkeisiin jatko-opintoihin	100%	Jatko-opintopaikan vastaanottaneet
Siirtyminen lukiokoulutuksen jälkeisiin jatko-opintoihin	Valtakunnallinen keskiarvo	Henkilökohtaiset yhteydenotot
Asukkaiden hyvinvointi	Palvelut hyvää keskitasoa	Hyvinvointikertomus
Siikajoki-opisto, palvelut riittävät	Palvelun tarjoaminen mahdollisimman laajasti resurssit huomioiden	Opetustuntien määrä
Kirjastopalveluiden riittävyys ja laatu	Käytön pysyminen maaseutumaisten kuntien keskitason yläpuolella	Lainaus ja asiakaskäyntimäärät, Asiakastyytyväisyys
Etsivä nuorisotyö, syrjäytymisen ehkäisy	Kaikki asiakkaat tavoitetaan	Asiakaskontaktien määrä

Varhaiskasvatuspalvelut järjestetään tarvetta vastaavasti lain edellyttämässä puitteissa	2 vk/4 kk Huoltajat tyytyväisiä varhaiskasvatuksen palveluihin	Hoitopaikan järjestämisaika ja ryhmäkoko Asiakastyytyväisyys palveluun
---	---	---

Palvelukyky

Tavoite	Tavoitetaso	Mittari / arviointitapa
Laadukas kouluverkko	Turvalliset ja terveelliset oppimisympäristöt	PTS-suunnitelmien mukainen ylläpito, sisäilmatutkimukset, tarkastukset ja katselmukset
Siikajoki-opiston monipuolinen opetustarjonta eri ikäiset huomioiden	Kysyntä ja tarjonta tasapainossa	Osallistujamäärät Asiakaskysely kuntalaisilta
Lukiokoulutuksen järjestäminen Laadukas lukiokoulutus	Laadukas opetus Riittävän monipuolinen kurssitarjonta Opiskelijoiden kokemus hyvinvointi	Opetushenkilöstön kelpoisuus 100% Toteutuneiden lähi- ja etäkurssien lukumäärä Hyvinvointi- sekä koulu-terveyskyselyt
Kattava lähikirjastoverkosto Lasten ja nuorten osallisuuden lisääminen sekä laadukas toimintaympäristö, verkkoalustojen hyödyntäminen osana nuorisotyötä	Kirjastotoimipisteiden määrän ja aukiolotuntimäärän säilyttäminen /lisääminen omatoimiajoilla Monipuoliset nuorisopalvelut, nuorten osallistaminen tapahtumien järjestelyyn	Kirjastotoimipisteiden lkm, aukiolotunnit. Komppalinnan omatoimikirjastosta saatujen kokemusten seuranta. Asiakaspalaute, tapahtumien osallistujamäärät, käytössä olevien verkkoalustojen määrä

Monipuoliset liikuntamahdollisuudet kaikenikäisille kuntalaisille Yhteistyön lisääminen kolmannen sektorin kanssa	Hyväkuntoiset, monipuoliset lähiliikuntapaikat eri taajamissa Järjestöjen osallistaminen tapahtumien suunnitteluun, järjestöillat	Käyttäjiltä saatu palaute Tapahtumiin osallistuneiden järjestöjen lukumäärä, järjestöiltojen lukumäärä
Varhaiskasvatussuunnitelman mukainen toiminta ja palvelu, Lasten ja perheiden hyvinvoinnin lisääminen varhaiskasvatusta liikunnallistamalla.	Asiakkaat ovat tyytyväisiä varhaiskasvatuspalveluihin Lapset puheeksi –keskustelut Toiminta liikuntasuosituksen mukaista.	Varhaiskasvatuksen asiakastyytyväisyyskysely LP –työmenetelmän käyttö.

Aikaansaannoskyky

Tavoite	Tavoitetaso	Mittari / arviointitapa
Ammattitaitoinen ja sitoutunut henkilöstö	Hyvä >95 % muodollisesti päteviä	Täydennyskoulutustunnit Kelpoisuus
TVT-opetusteknologian hyödyntäminen	Ammattitaitoinen opetus- henkilöstö	Kysely Koulutukset, Tutortoiminnan vaikuttavuus
Työssä jaksaminen hyvää, sairauspoissaolojen vähentäminen	Alle kunta-alan keskiarvon	Työhyvinvointikysely Sairauspoissaolojen lukumäärä/hlö
Siikajoki-opistossa osaavat tuntiopettajat	Kurssit toteutuvat 100 %:sti	Osallistujamäärä korkea
Ammattitaitoinen henkilöstö varhaiskasvatuksessa	Täydennyskoulutusta keskimäärin 3pv/työntekijä	Keskimääräiset koulutuspäivät/työntekijä
Ammattitaitoinen kirjastohenkilöstö	Riittävä määrä alan koulutusta saanutta henkilöstöä	Alan pätevyys, täydennyskoulutuspäivät

Taloudellisuus ja tuottavuus

Tavoite	Tavoitetaso	Mittari / arviointitapa
Palvelut tuotetaan mahdollisimman tehokkaasti, laadukkaasti ja tarkoituksenmukaisella tavalla	Asiakaskohtaiset kustannukset enintään valtakunnallista tasoa	Käyttömenot euroa/asiakas, lapsi, oppilas, nuori
Kirjastopalveluiden järjestäminen kustannustehokkaasti ja tasavertaisesti	Kustannustehokkuuden säilyttäminen maaseutumaisten kirjastojen keskiarvon tuntumassa OUTI-kirjastojen yhteistöminnan taloudellisuus	Toimintakulut/laina Yhteisen eKirjaston toteutuminen P-Pohjanmaan ja Kainuun kirjastoissa
Siikajoki-opiston kurssit tuotetaan mahdollisimman laadukkaasti ja tehokkaasti resurssit ja asiakkaat huomioiden	Toiminnot pyritään keskittämään kunnan omiin tiloihin	Vuokratilojen lukumäärä/kunnan omien tilojen lukumäärä toiminnoissa
Varhaiskasvatusta toteutetaan taloudellisesti, huomioiden lasten, perheiden ja henkilöstön hyvinvointi	Täyttöaste 100 %	Päivähoitopaikkojen täyttämisen seuranta
Sähköisen palvelun vakiinnuttaminen	Sähköisen asiointipalvelun käyttöönoton varmistaminen	Sähköinen asiointipalvelu käytössä

Tuloarviot ja määrärahat

Talous

	TP 2019	TA 2020	TA 2021	TS 2022	TS 2023
Toimintatulot	1 106 324	1 122 574	934 784	904 875	902 780
muutos %		1,47	-16,73	-3,20	-0,23
Toimintamenot	-13 992 952	-14 167 614	-13 902 587	-13 827 639	-13 825 544
muutos %		1,25	-1,87	-0,54	-0,02
Toimintakate	-12 886 628	-13 045 040	-12 967 803	-12 922 764	-12 922 764
muutos %		1,23	-0,59	-0,35	0,00
Sisäiset tulot	63 311	48 092	49 350	49 350	49 350
muutos %		-24,04	2,62	0,0	0,0
Sisäiset menot	-3 457 510	-3 375 155	-3 239 646	-3 239 646	-3 239 646
muutos %		-2,38	-4,01	0,0	0,0
Poistot	-5 395	-4 395	-4 395	-4 395	-4 395
muutos %		-18,54	0,00	0,0	0,0

4.7 Tekninen lautakunta

Vastuuhenkilö: Tekninen johtaja

Toiminnan kuvaus

Teknisen lautakunnan päävastuualueelle kuuluvat seuraavat tulosalueet: hallinto, yhdyskuntasuunnittelun toteuttaminen, ympäristön hoito, jätehuolto, kiinteistöt, muu toiminta, rakennus- ja ympäristönvalvonta ja ympäristön huolto.

Tavoitteet ja mittarit

Valtuuston hyväksymät tavoitteet

Vaikuttavuus

Tavoite	Tavoitetaso	Mittari / arviointitapa
Vuokrasopimusten yhtenäistäminen	Tavoitteena yhtenäinen vuokrasopimusmalli kaikille vuokrattaville tiloille	Vuokrasopimusten päivittäminen yhdenmukaiseksi
Tarpeettomista kiinteistöistä luopuminen	aktiivinen tarpeettomien kiinteistöjen myynti/purkaminen	Vähintään 2 tarpeettomasta kiinteistöstä luopuminen/vuosi
Kunnan omistamien toimitilojen johdonmukainen hallinta ja ylläpito	Toimitilat ovat tilatarpeen ja palveluverkon mukaiset. Toimitilojen hallinta ja ylläpito on johdonmukaisesti hoidettu	Valtuuston hyväksymän kiinteistöjen salkutuksen päivittäminen kerran vuodessa ajan tasalle.
Kaavoituskatsauksen mukaisen työohjelman toteuttaminen	Kaavoitus- ja maankäyttöhankkeet on tehty kaavoituskatsauksen mukaisesti	Kaavoitushankkeiden eteneminen, riittävä tonttivaranto
Rakennus- ja ympäristövalvonnan yhteistyön toimivuus ja palvelun laadukkuus	Lupapiste.fi-palvelu sekä neuvonta- ja tarkastuspalvelu kuntalaisille, toimivaa rakennus- ja ympäristölupapalvelua	Palaute palvelujen käyttäjiltä. Lupapalvelun aikataulu kohtuullinen.
Viher- ja virkistysalueiden määritellyn hoito- ja turvallisuustason toteuttaminen	Viherympäristöliiton julkaisun VHT 14 laatuvaatimukset. TUKESin määräykset ja ohjeet.	Tarkastukset, dokumentointi. Palaute palvelun käyttäjiltä.

Leikki- ja liikuntapaikkojen tarjonnan ylläpitäminen tarpeen mukaan	Liikunta- ja leikkipuisto salkutuksen mukaisen tarjonnan ajantasalla pitäminen.	Salkutuksen päivittäminen kerran vuodessa ajantasalle. Kuntalaisten mielipiteiden huomioiminen salkutuksessa.
--	---	---

Palvelukyky

Tavoite	Tavoitetaso	Mittari / arviointitapa
Toimiva demokratia ja asiakaspalvelu: Aloitteet	3 kk aloitteen tekemisestä	Aloitteen ensimmäinen käsittelyaika 3 kk, riippuen aloitteesta esitetyn asian laajuudesta.

Aikaansaannoskyky

Tavoite	Tavoitetaso	Mittari / arviointitapa
Henkilöstön ammattitaito ja työkyky	Koulutukseen ja hyvinvointia tukeviin toimintoihin osallistuminen	väh. 1 koulutuspäivä/hlö
Henkilöstön tehtävien jakaminen	Toimintaa suhteutetaan olemassa olevaan tehtäväkenttään sopivaksi	Töiden järjestely jatkuvana prosessina tarpeiden mukaan.
Konserniyhteistyön tarkastelu	Kolmelle lämpökeskukselle sopimuksen mukainen hoito (Yrityspuisto Oy). Kunnallistekniikan alueella yhteistyö (Paavolan Vesi Oy)	Yhteistyö käytännössä toimivaa ja sopimuksiin perustuvaa yhteistyötä. Neuvotellaan yhteistyön tarpeista ja tehdään muutoksia mikäli todetaan tarpeelliseksi.

Taloudellisuus ja tuottavuus

Tavoite	Tavoitetaso	Mittari / arviointitapa
Kiinteistöjen energiakustannukset	Kiinteistöjen energiakustannuksia pienentävät toimenpiteet niin että kiinteistöjen lämpö-, sähkö-,	Kiinteistöjen energiakustannusten vähentyminen 5 %

	ja vesi- kustannukset pienenevät 5 %.	
Palveluiden taloudellinen hallinta käyttötalousarviossa	Hyvinvointi-, turvallisuus- ja ympäristöpalvelujen ylläpito eri tulosalueiden palveluissa. Hoitourakkasopimuksien mukaiset laatutasot.	Palvelutason ylläpitäminen talousarvion mukaisilla määrärahoilla.
Kustannusten hallinta investointihankkeissa	90 % kokonaisinvestoinneista toteutuu	Investointien toteutuma-aste

Tekninen lautakunta on mukana kuntakonserniyhteistyössä (Yrityspuisto Oy ja Paavolan Vesi Oy).

Siikajoen kunta on jätehuollossa Kiertokaari Oy:n osakaskunta.

Kunnan omasta palvelutuotannosta poistuneiden kiinteistöjen myyntiä jatketaan.

Tuloarviot ja määrärahat

Talous

	TP 2019	TA 2020	TA 2021	TS 2022	TS 2023
Toimintatulot	3 216 555	2 816 370	2 506 911	2 506 911	2 506 911
muutos %		-12,4	-11,0	0,0	0,0
Toimintamenot	-3 086 988	-3 174 605	-3 056 702	-3 043 702	-3 043 697
muutos %		2,8	-3,7	-0,4	0,0
Toimintakate	129 567	-358 235	-549 791	-536 791	-536 786
muutos %		-376,5	53,5	-2,4	0,0
Sisäiset tulot	2 082 373	1 836 058	1 577 807	1 577 807	1 577 807
muutos %		-11,8	-14,1	0,0	0,0
Sisäiset menot	-375 437	-289 638	-269 053	-269 053	-269 053
muutos %		-22,9	-7,1	0,0	0,0
Poistot	-1 278 108	-1 089 942	-1 165 280	-1 167 167	-1 165 224
muutos %		-14,7	6,9	0,2	-0,2

4.8 Tunnusluvut ja yhdistelmälaskelmat

Tunnusluvut / Kunnanhallitus:

	TP 2019	TA 2020	TA 2021
KUNNANHALLITUS, koko kunta			
Toimintakulujen muutos %	-0,7	2,0	0,9
Toimintatulojen muutos %	-2,0	7,2	-4,8
Lainamäärä / asukas	2 583	2 676	2 783
Tilikauden tulos	1 289	19	120
Yli / alijäämä	1 346	76	176
Henkilöstö, keskushallinto, htv			
kunnanjohtaja	1	1	1
kehityspäällikkö	1	1	0
henkilöstöasiantuntija	1	1	1
henkilöstösihteeri	1	1	1
palkkasihteeri	0	1	1
hallintojohtaja	1	1	1
laskentasihteeri	2	1	1
kirjanpitäjä	0	1	1
toimistosihteeri/palvelusihteeri	3	2	2
virastoapulainen	1	1	1
ict - henkilö	1	1	2
työllisyyskoordinaattori	0	1	1
pajaohjaaja	2	2	4
apuohjaaja työpaja	2	2	0
Yhteensä	16	17	17
SIIVOUS- JA RUOKAPALVELUT			
Siivoushlötyövuosi / henkilömäärä	12,78/14	13,53/14	13,00/14
Ruokapal.hlötyövuosi / henkilömäärä	15,77/16	15,77/17	14,00/17
Siivous- ja ruokapalvelupäällikkö	1	1	1
Vanhusten aterioita kokopäivähoidossa / ravintopäivä	16 900	16 400	16 237
Kouluaterioita	185 725	175 592	161 120
Tiedoksi: Käytetyt asukasluvut	5 149	5 121	5 057

Tunnusluvut / Sivistyspalvelut:

	TP 2019	TA 2020	TA 2021
HALLINTO			
Henkilöstö / htv	1,95	2	1,45
Nettokustannukset euroa/asukas	51,25	57,04	59,88
VARHAISKASVATUS			
Henkilöstö / htv	40	42,74	40,45
Nettokustannukset euroa/asukas	450,97	459,75	459,78
AAMU- JA ILTAPÄIVÄTOIMINTA			
Henkilöstö / htv	6,11	4,7	6,44
Nettokustannukset euroa/asukas	59,53	64,09	61,98
Oppilasmäärä	133,0	94	82
Nettokustannukset euroa / lapsi	2 302,87	3491,65	3813,52
ESIOPETUS			
Henkilöstö / htv	10,64	7,23	11,89
Nettokustannukset euroa/asukas	107,55	111,61	119,64
Oppilasmäärä	89	92	88
Nettokustannukset euroa / oppilas	6 217,36	6212,59	6858,83
PERUSOPETUS			
Henkilöstö / htv	81,50	89	90,68
Nettokustannukset euroa/asukas	1 418,98	1436,28	1446,27
Oppilasmäärä 20.9.	765	778	763
Opettajat ja kuraattori	66,53	69,00	69,15
Koulunkäynninohjaajat	13,32	18	19,53
Toimistosihteeri	2	2	2
Kustannukset euroa / oppilas	9 543,33	9453,95	9443,40
Gumerus alakoulu / oppilas	7 983,06	7922,12	7922,69
Gumerus yläkoulu / oppilas	7 219,04	7463,70	8657,50
Ruukin alakoulu / oppilas	6 873,28	6919,33	7573,81
Ruukin yläkoulu / oppilas	9 226,00	9222,92	9121,16
Luohua / oppilas	9 151,35	9872,42	9963,52
Paavola / oppilas	8 914,24	8392,99	8498,56
Revonlahti / oppilas	7 032,93	7048,70	7445,92
Valtionosuuden perushinta	6 600,2	6496,23	6539,51
Tiedoksi: Käytetyt asukasluvut	5 145	5 121	5 045

Perusopetuksessa koulukohtaiset kustannukset eivät sisällä koulukuljetuksia, eikä pienryhmiä. Oppilasmäärinä painotettu keskiarvo. Kustannukset yhteensä/oppilas sisältää kaikki perusopetuksen kustannuspaikat (ei maahanmuuttajat, koulupsykologi eikä koulukuraattori).

	TP 2019	TA 2020	TA 2021
LUKIO			
Henkilöstö / htv	9	9	9
Nettokustannukset euroa/asukas	150,29	165,24	159,11
Valtionosuusperuste / oppilas	8191,30	8191,30	8815,31
Valtionosuusperuste / oppilas yli 18v	5324,34	5324,34	5729,95
Oppilasmäärä 20.9.	79	79	60
kustannukset euroa/oppilas	9788,05	10711,08	13378,92
KANSALAIISOPISTO			
Henkilöstö / htv	1,05	1,05	0,55
Nettokustannukset euroa/asukas	70,1	67,63	53,86
Tuntiopettajia	31	33	38
Opiskelijoita	780	750	750
Tunteja	5278	5220	4650
Kustannukset / tunti	68,33	66,34	58,43
Valtionosuusperuste	84,65	84,37	84,68
Valtionosuus / euroa	189 888	191 065	
Valtionosuustunnit	4 008	3973	
Maksettavaksi jää	170 807	155 247	
Nettokustannukset / tunti	32,36	29,74	
Kansalaisopiston opetus, netto	360 665	346 312	
Kultturimenot / asukas	7,38	8,20	3,03
KIRJASTOTOIMI			
Henkilöstö / htv	5	5	5
Nettokustannukset euroa/asukas	84,31	88,11	92,25
Nettokustannus / lainaus	4,69	4,46	5,17
Lainaajia	2 135	1900	2000
Kävijämäärä / vuosi	58 207	63 000	63 000
Lainaukset / asukas	17,95	19,72	17,83
Aukioloaika / viikko	79,50	79,50	79,00
VAPAA -AIKATOIMI			
Henkilöstö / htv	4	4	4
Nettokustannukset euroa/asukas	110,13	97,63	96,07
Tiedoksi: Käytetyt asukasluvut	5 145	5 121	5 045

Tunnusluvut/Tekniset palvelut

	TA 2019	TA 2020	TA 2021
HALLINTO			
Henkilöstö / htv	1,50	1,5	1,8
Nettokustannukset euroa/asukas	29,56	31	38,6
YHDYSKUNTASUUNNITTELUN TOTEUT- TAMINEN			
Henkilöstö / htv	1,00	1	1
Asemakaava-aluetta ha	742,00	742	742
Nettokustannukset euroa/asukas	21,89	21,6	22,1
YMPÄRISTÖN HOITO			
Henkilöstö / htv	1,50	1,5	1,5
Nettokustannukset euroa/asukas	71,10	71,2	78,8
Kaavateitä km	24,80	24,8	24,8
Kevyenliikenteenväyliä km	6,50	6,5	6,5
Siikajoen ylittäviä siltoja kpl	1,00	1,0	1,0
Pesäpallokenttiä kpl	2,00	1,0	1,0
Urheilukenttiä kpl	2,00	2,0	2,0
Pallokenttiä	7,00	7,0	7,0
Hiekkatekonurmiareena kpl	5,00	5,0	5,0
Tenniskenttä hiekkatekonurmi kpl		1,0	1,0
Tenniskenttä asfaltti kpl		2,0	2,0
Tenniskenttä tiilimurske kpl		2,0	2,0
Pannaareena kpl		1,0	1,0
Lähiliikuntapaikkoja kpl	3,00	3,0	7,0
Valaistuja kuntoratoja kpl	7,00	7,0	9,0
Valaisemattomia kuntoratoja kpl	2,00	2,0	1,0
Jääkenttiä kpl	7,00	7,0	7,0
Jääkiekkokaukaloita kpl	9,00	7,0	7,0
Hiihtolatuja km	30,00	37,0	37,0
Laavuja kpl	9,00	13,0	13,0
Puolikotia kpl			3,0
Grillikotia kpl	8,00	6,0	7,0
Hoidettua puistoa ha	5,30	5,3	5,3
Leikkikenttiä kpl	13,00	13,0	13,0
Torialueita kpl	2,00	2,0	2,0
Avustettavat yksitystiet km	194,00	190,0	190,0
Yleisiä uintipaikkoja kpl	5,00	5,0	5,0
Talviuintipaikkoja kpl	1,00	1,0	1,0
JÄTEHUOLTO			
Henkilöstö / htv	0,00	0,0	0,0

Nettokustannukset euroa/asukas	0,00	0,0	0,0
Kaatopaikkoja kpl	0,00	0,0	0,0
Rinki Oy:n hyötyjätepisteitä kpl	0,00	4,0	4,0
Kiertokaari Oy:n jätt.vast.ott.p.kpl	0,00	1,0	1,0
KIINTEISTÖT			
Henkilöstö / htv	7,00	4,5	7,5
Nettotulot euroa/asukas	109,50	70,8	52,9
Kunnan omassa käytössä kiint. m2		39 000,0	36 000,0
Vuokralle annettuja kiint. Kpl	13,00	10,0	10,0
Osakehuoneistoja kpl	1,00	1,0	1,0
Paloasemia kpl	1,00	1,0	1,0
Satamia kpl	3,00	3,0	3,0
Metsää ha	806,00	806,0	806,0

MUU TOIMINTA			
Henkilöstö / htv	1,00	1	1
Nettokustannukset euroa/asukas	2,09	7,55	10,23
RAKENNUSVALVONTA JA YMPÄRISTÖN SUOJELU			
Nettomenot euroa/asukas		6,25	9,59
Rakennuslupien määrä kpl / v	70,00	62	70
Rakennusluvan jatko	2,00	12	11
Suunnittelutarveratk. + rak. lupa/kpl	1,00	0	1
Toimenpidelupien määrä kpl/v	40,00	50	50
Myönnetyt luvat, kerrosala yht. m2		8 415	11 350
Valmistuneet rakennukset yht. m2		7 130	7 650
Katselmuksia/ilmoituksia		290	345
Purkulupia	8,00	7	7
Maisematyölupia		5	3
Vastuullinen työnjohtaja kpl		125	117
Ympäristö- ja ilmoituspäätökset kpl		2	3
Maa-ainesluvat kpl		2	1
Ympäristötarkastuksia kpl		30	27
YMPÄRISTÖN HUOLTO			
Nettokustannukset euroa/asukas	1,80	1,0	2,3

Tiedoksi: Käytetyt asukasluvut	5 321	5 149	5 049
--------------------------------	-------	-------	-------

TULOT	Tp 2019	TA 2020	Ta 2021	Muutos 2020 - 2021	Muutos %
KESKUSVAALILAUTAKUNTA	16 784	0	17 000	17 000	
TARKASTUSLAUTAKUNTA	0	0	0	0	0,0
KUNNANHALLITUS					
Keskushallinto					
valtuusto	0	0	0	0	0,0
kunnanhallitus	365	150	150	0	
muu yleishallinto	82 260	111 375	140 120	28 745	25,8
Oikeudenhoito ja turvallisuus	0	0	0	0	0,0
Sisäiset palvelut				0	0,0
talous, palkka ja henkilöstöhall.	599 733	542 434	550 972	8 538	1,6
toimisto- ja monistuspalvelut	209	0	0	0	0,0
atk - palvelut	235 463	251 356	349 991	98 635	39,2
muut palvelut	0	0	0	0	0,0
Siivous- ja ruokapalvelut	1 828 544	1 682 947	1 674 433	-8 514	-0,5
Kuntamarkkinointi	1 452	1 500	1 500	0	0,0
Seutukunta	0	0	0	0	0,0
Palo- ja pelastustoimi	0	0	0	0	0,0
Työllistäminen	225 966	164 700	206 356	41 656	25,3
Sosiaali- ja terveystoimen palvelut	46 464	40 000	40 000	0	0,0
Ympäristöterveydenhuolto	0	0	0	0	0,0
Yhteensä	3 020 456	2 794 462	2 963 522	169 060	6,0
SIVISTYSLAUTAKUNTA					
Hallinto	37 704	30 000	53 254	23 254	77,5
Varhaiskasvatus	266 160	273 864	212 953	-60 911	-22,2
Aamu- ja iltapäivätoiminta	62 549	65 271	64 140	-1 131	-1,7
Esiopetus	21 239	7 555	3 921	-3 634	-48,1
Perusopetus	551 652	603 559	456 016	-147 543	-24,4
Lukio	26 454	16 000	15 100	-900	-5,6
Kansalaisopisto	49 625	49 350	56 200	6 850	13,9
Kirjastotoimi	15 438	3 250	3 200	-50	-1,5
Nuoris- ja vapaa - aikatoimi	75 503	73 725	70 000	-3 725	-5,1
Yhteensä	1 106 324	1 122 574	934 784	-187 790	-16,7
TEKNINEN LAUTAKUNTA					
Hallinto	79	0	0	0	
Yhdyskuntasuunnittelun toteuttaminen	32 442	25 300	25 000	-300	-1,2
Ympäristöhoito	223 945	177 424	173 806	-3 618	-2,0
Jätehuolto	0	0	0	0	
Kiinteistöt	2 616 182	2 391 552	2 135 105	-256 447	-10,7
Muu toiminta	70 370	71 896	63 000	-8 896	-12,4
Rakennusvalvonta	273 537	130 198	110 000	-20 198	-15,5
Ympäristön huolto	0	20 000	0	-20 000	-100,0
Yhteensä	3 216 555	2 816 370	2 506 911	-309 459	-11,0
Toimintatuotot yhteensä	7 360 119	6 733 406	6 422 217	-311 189	-4,6

MENOT	Tp 2019	TA 2020	Ta 2021	Muutos 2020 - 2021	Muutos %
KESKUSVAALILAUTAKUNTA	-31 406	-500	-34 330	33 830	
TARKASTUSLAUTAKUNTA	-14 662	-12 563	-20 466	7 903	62,9
KUNNANHALLITUS					
Keskushallinto					
valtuusto	-66 543	-54 885	-57 019	2 134	3,9
kunnanhallitus	-328 431	-295 961	-296 092	131	0,0
muu yleishallinto	-454 905	-521 901	-546 541	24 640	4,7
Oikeudenhoito ja turvallisuus	-2 689	-8 856	-5 844	-3 012	-34,0
Sisäiset palvelut					
talous, palkka ja henkilöstöhall.	-771 190	-693 893	-707 335	13 442	1,9
toimisto- ja monistuspalvelut	-573	-4 472	-11 237	6 765	151,3
atk - palvelut	-229 606	-248 425	-317 227	68 802	27,7
muut palvelut	-27	-203	-45	-158	-77,8
Siivous- ja ruokapalvelut	-1 624 312	-1 693 431	-1 706 895	13 464	0,8
Kuntamarkkinointi	-112 079	-122 948	-67 576	-55 372	-45,0
Seutukunta	-111 581	-122 000	-121 000	-1 000	-0,8
Palo- ja pelastustoimi	-496 928	-505 992	-518 572	12 580	2,5
Työllistäminen	-832 879	-731 414	-873 025	141 611	19,4
Sosiaali- ja terveystoimen palvelut	-17 660 755	-19 250 453	-19 523 628	273 175	1,4
Ympäristöterveydenhuolto	-111 908	-121 963	-124 548	2 585	2,1
Yhteensä	-22 804 406	-24 376 797	-24 876 584	499 787	2,1
SIVISTYSLAUTAKUNTA					
Hallinto	-301 362	-322 098	-327 942	5 844	1,8
Varhaiskasvatus	-2 586 387	-2 628 227	-2 532 528	-95 699	-3,6
Aamu- ja iltapäivätoiminta	-368 809	-393 486	-376 849	-16 637	-4,2
Esiopetus	-575 766	-579 113	-607 498	28 385	4,9
Perusopetus	-7 852 298	-7 958 729	-7 888 712	-70 017	-0,9
Lukio	-799 710	-862 175	-817 835	-44 340	-5,1
Kansalaisopisto	-410 320	-395 662	-327 918	-67 744	-17,1
Kirjastotoimi	-456 152	-454 440	-468 628	14 188	3,1
Nuoris- ja vapaa - aikatoimi	-642 147	-573 684	-554 677	-19 007	-3,3
Yhteensä	-13 992 951	-14 167 614	-13 902 587	-265 027	-1,9
TEKNINEN LAUTAKUNTA					
Hallinto	-189 536	-158 427	-194 862	36 435	23,0
Yhdyskuntasuunnittelun toteuttaminen	-90 798	-135 631	-136 721	1 090	0,8
Ympäristöhoito	-598 798	-556 371	-571 710	15 339	2,8
Jätehuolto	-147	-379	-871	492	129,8
Kiinteistöt	-1 927 556	-2 026 028	-1 867 895	-158 133	-7,8
Muu toiminta	-97 898	-109 999	-114 676	4 677	4,3
Rakennusvalvonta	-173 317	-162 195	-158 468	-3 727	-2,3
Ympäristön huolto	-8 937	-25 575	-11 500	-14 075	-55,0
Yhteensä	-3 086 987	-3 174 605	-3 056 703	-117 902	-3,7
Toimintamenot yhteensä	-39 930 412	-41 732 079	-41 890 670	158 591	0,4

	TP 2019	TA 2020+muutos	TA 2021	Muutos euroa	Muutos %
KUNNANHALLITUS					
Keskushallinto					
Toimintatuotot	82 478	111 525	140 270	28 745	25,8
Toimintakulut	-851 609	-872 747	-899 652	26 905	3,1
Oikeudenhoito ja turvallisuus					
Toimintatuotot	0	0	0	0	
Toimintakulut	-2 689	-8 856	-5 844	-3 012	-34,0
Sisäiset palvelut					
Toimintatuotot	835 551	793 790	900 963	107 173	13,5
Toimintakulut	-1 001 528	-946 993	-1 035 844	88 851	9,4
Siivous- ja ruokapalvelut					
Toimintatuotot	1 828 544	1 682 947	1 674 433	-8 514	-0,5
Toimintakulut	-1 624 312	-1 693 431	-1 706 895	13 464	0,8
Kuntamarkkinointi					
Toimintatuotot	1 452	1 500	1 500	0	0,0
Toimintakulut	-112 079	-122 948	-67 576	-55 372	-45,0
Seutukunta					
Toimintatuotot	0	0	0	0	
Toimintakulut	-111 581	-122 000	-121 000	-1 000	-0,8
Palo- ja pelastustoimi					
Toimintatuotot	0	0	0	0	
Toimintakulut	-496 928	-505 992	-518 572	12 580	2,5
Työllistäminen					
Toimintatuotot	225 966	164 700	206 356	41 656	25,3
Toimintakulut	-832 879	-731 414	-873 025	141 611	19,4
Sosiaali- ja terveystoimi					
Toimintatuotot	46 464	40 000	40 000	0	0,0
Toimintakulut	-17 660 755	-19 250 453	-19 523 628	273 175	1,4
Ympäristöterveydenhuolto					
Toimintatuotot	0	0	0	0	
Toimintakulut	-111 908	-121 963	-124 548	2 585	2,1
KUNNANHALLITUS YHT					
Toimintatuotot	3 020 455	2 794 462	2 963 522	169 060	6,0
Toimintakulut	-22 806 268	-24 376 797	-24 876 584	499 787	2,1

	TP 2019	TA 2020+muutos	TA 2021	Muutos euroa	Muutos %
SIVISTYSLAUTAKUNTA					
Hallinto					
Toimintatuotot	37 704	30 000	53 254	23 254	77,5
Toimintakulut	-301 362	-322 098	-327 942	5 844	1,8
Varhaiskasvatus					
Toimintatuotot	266 160	273 864	212 953	-60 911	-22,2
Toimintakulut	-2 586 387	-2 628 227	-2 532 528	-95 699	-3,6
Aamu- ja iltapäivätoiminta					
Toimintatuotot	62 549	65 271	64 140	129 411	-1,7
Toimintakulut	-368 809	-393 486	-376 849	-16 637	-4,2
Esiopetus					
Toimintatuotot	21 239	7 555	3 921	-3 634	-48,1
Toimintakulut	-575 766	-579 113	-607 498	28 385	4,9
Perusopetus					
Toimintatuotot	551 652	603 559	456 016	-147 543	-24,4
Toimintakulut	-7 852 298	-7 958 729	-7 888 712	-70 017	-0,9
Lukio					
Toimintatuotot	26 454	16 000	15 100	-900	-5,6
Toimintakulut	-799 710	-862 175	-817 835	-44 340	-5,1
Kansalaisopisto					
Toimintatuotot	49 625	49 350	56 200	6 850	13,9
Toimintakulut	-410 320	-395 662	-327 918	-67 744	-17,1
Kirjastotoimi					
Toimintatuotot	15 438	3 250	3 200	-50	-1,5
Toimintakulut	-456 152	-454 440	-468 628	14 188	3,1
Vapaa-aikatoimi					
Toimintatuotot	75 503	73 725	70 000	3 725	-5,1
Toimintakulut	-642 147	-573 684	-554 677	-19 007	-3,3
SIVISTYSLAUTAKUNTA YHT					
Toimintatuotot	1 106 324	1 122 574	934 784	-187 790	-16,7
Toimintakulut	-13 992 951	-14 167 614	-13 902 587	-265 027	-1,9

	TP 2019	TA 2020+muutos	TA 2021	Muutos euroa	Muutos %
TEKNINEN LAUTAKUNTA					
Hallinto					
Toimintatuotot	79	0	0	0	
Toimintakulut	-189 536	-158 427	-194 862	36 435	23,0
Yhdyskuntasuunnittelun tot.					
Toimintatuotot	32 442	25 300	25 000	-300	-1,2
Toimintakulut	-90 798	-135 631	-136 721	1 090	0,8
Ympäristön hoito					
Toimintatuotot	223 945	177 424	173 806	-3 618	
Toimintakulut	-598 798	-556 371	-571 710	15 339	2,8
Jätehuolto					
Toimintatuotot	0	0	0	0	
Toimintakulut	-147	-379	-871	492	129,8
Kiinteistöt					
Toimintatuotot	2 616 182	2 391 552	2 135 105	-256 447	-10,7
Toimintakulut	-1 927 556	-2 026 028	-1 867 895	-158 133	-7,8
Muu toiminta					
Toimintatuotot	70 370	71 896	63 000	-8 896	-12,4
Toimintakulut	-97 898	-109 999	-114 676	4 677	4,3
Rakennusvalvonta					
Toimintatuotot	273 537	130 198	110 000	-20 198	-15,5
Toimintakulut	-173 317	-162 195	-158 468	-3 727	-2,3
Ympäristön huolto					
Toimintatuotot	0	20 000	0	-20 000	
Toimintakulut	-8 937	-25 575	-11 500	-14 075	-55,0
TEKNINEN LAUTAKUNTA YHT					
Toimintatuotot	3 216 555	2 816 370	2 506 911	-309 459	-11,0
Toimintakulut	-3 086 987	-3 174 605	-3 056 703	-117 902	-3,7

4.9 Henkilöstöosio

4.9.1 Henkilöstön määrä ja rakenne

Palvelussuhteet	31.12.2019	30.9.2020
Vakinaiset	190	192
Sijaiset	19	28
Määräaikaiset	55	57
Työllistetyt	17	17
Yhteensä	281	294

Vakinaisten ikäjakauma	v. 2019		30.9.2020	
	henkilöitä	%	henkilöitä	%
alle 30 v	4	2,1	5	2,6
30 - 39 v	34	17,9	30	15,6
40 - 49	61	32,1	67	34,9
50 - 59	63	33,2	62	32,3
60 ja yli	28	14,7	28	14,6
	190	100,0	192	100,0

Palvelussuhteen kesto	30.9.2020	%
vähintään 30 v	26	13,5
20 - 29 v	33	17,2
10 - 19 v	49	25,5
5 - 9 v	38	19,8
alle 5 v	46	24,0
	192	100,0

Palkkojen vertailu 2018 - 2021

					Muutos %
	Tp 2018	Tp 2019	Ta 2020	Ta 2021	2020/2021
4001 Kuukausipalkat	3 221 869	3 210 650	3 957 478	4 057 601	2,53
4003 Tuntipalkat	224 153	199 354	237 232	233 100	-1,74
4012 Määräaikaiset	579 032	668 353	709 934	508 489	-28,38
4014 Työllisyysvaroin palkatut	332 692	362 603	277 500	311 000	12,07
4016 Sijaiset, KuEL (ei opettajat)	423 186	402 786	94 686	87 051	-8,06
4017 Opettajien Palkat, VEL	1 408 974	1 396 699	1 471 354	1 429 671	-2,83
4018 Opettajien Palkat, KuEL	2 026 916	2 059 744	2 405 124	2 451 290	1,92
4019 Opettajien sijaiset, VEL	75 093	81 247	34 670	29 295	-15,50
4020 Opettajien sijaiset, KuEL	409 776	419 236	86 340	72 780	-15,71
4030 Erilliskorvaukset	121 359	122 910	112 304	103 919	-7,47
4040 Palkkiot	97 337	90 760	89 800	91 200	1,56
4045 Toimeksiantosuhte	1 809	600	0	0	
4050 Ennakon pid.alaiset matkat	24 017	24 453	30 150	27 800	-7,79
4060 Jaksotetut palkat ja palkkiot	11 840	116 513	3 301	0	
4080 Luontoisedut	103 021	102 273	95 145	72 582	-23,71
4230 Sairausvakuutuskorvaukset	-104 950	-82 595	0	0	
4240 Tapaturmakorvaukset	-9 210	-3 223	0	0	
4245 Kuntoutusraha	0	0	0	0	
4250 Muut Kansaneläkel. Korvaukset	0	355			
4260 Muut henkilöstömenojen korjaukset:	-5 000	-12 500	0	0	
Yhteensä	8 941 914	9 160 218	9 605 018	9 475 778	-1,35
Kasvu edellisestä vuodesta %	1,9	2,44	4,86	-1,35	
					Muutos
	Tp 2018	Tp 2019	Ta 2020	Ta 2021	2020/2021
Palkat, kunnanhallitus	1 872 989	1 939 330	2 014 840	2 010 765	-0,20
Palkat, sivistystoimi	6 495 220	6 548 325	6 877 394	6 741 107	-1,98
Palkat, tekninen toimi	558 770	543 734	614 739	622 924	1,33

5 Investointiosa

5.1 Tavoitteet

Kiinteistöinvestoinneissa noudatetaan tilaohjelmaa.

Kiinteistöinvestointien tavoitteet

Uudet hankkeet

Palvelutason parantaminen

Peruskorjaushankkeet

Toiminnallisuuden ja terveellisuuden parantaminen,
Korjausvastuun (korjausvelan) pienentäminen
Energiansäästö

Muut korjaukset

Korjausvastuun pienentäminen

Kuntatekniikan investointien tavoitteet

Uudet hankkeet

Määrän lisäys / tonttitarjonnan takaaminen
Palvelukyvyn parantaminen / kevyen liikenteen väylät ja pysäkkikatokset

Peruskorjaushankkeet

Palvelukyvyn parantaminen / omaisuuden arvon ja käyttökelpoisuuden säilyttäminen

Muut korjaukset

Palvelukyvyn parantaminen / omaisuuden arvon ja käyttökelpoisuuden säilyttäminen ja jatkaminen

Suunnitelmavuosille on budjetoitu tiedossa olevat arviot. Luvut täsmentyvät seuraavaa talousarviota tehtäessä.

5.2 Investointilaskelmat

INVESTOINTIOSA

	TA 2020	TA 2021	TS 2022	TS 2023
AINEETTOMAT HYÖDYKKEET				
Tulot				
Menot	-27 000	0	0	0
Netto	-27 000	0	0	0
MAA- JA VESIALUEET				
Tulot				
Menot	0	0	-144 000	0
Netto	0	0	-144 000	0
RAKENNUKSET				
Tulot				
Menot	-300 000	-3 500 000	-4 445 000	-640 000
Netto	-300 000	-3 500 000	-4 445 000	-640 000
KIINTEÄT RAKENTEET JA LAITTEET				
Tulot				
Menot	-404 000	-400 000	-172 000	-157 800
Netto	-404 000	-400 000	-172 000	-157 800
KONEET JA KALUSTO				
Tulot				
Menot	0	0		
Netto	0	0		0
OSAKKEET JA OSUUDET				
Tulot				
Menot	0	-5 000		0
Netto	0	-5 000	0	0
INVESTOINTIOSA YHTEENSÄ				
Tulot	0	0	0	0
Menot	-731 000	-3 905 000	-4 761 000	-797 800
Netto	-731 000	-3 905 000	-4 761 000	-797 800

INVESTOINTIMENOT

	TA 2021	TS 2022	TS 2023
ATK - OHJELMISTOT	0		
MUUT PITKÄVAIKUTTEISET MENOT	0		
MAA- JA VESIALUEET	0	-144 000	
Sammalkankaantie 78 PIMA työt	0	-144 000	
RAKENNUKSET	-3 500 000	-4 445 000	-640 000
Arkiston rakentaminen	0	-45 000	0
Mäkelänrinne palvelutalo	-1 500 000	-3 000 000	-200 000
-rakentaminen	-1 500 000		
-rakentaminen		-3 000 000	
-rakentaminen			-200 000
Ruukin terveyskeskus jäähdytyksen rakentaminen	-15 000	0	0
Paavolan monitoimitalo	-1 900 000	-1 300 000	-400 000
-rakentaminen	-1 900 000		
-rakentaminen		-1 300 000	
-rakentaminen			-400 000
Korttelit Ruukki 1 ja 5 käyttötarkoituksen tutkiminen	-10 000	0	0
Siikajoen paloasema	0	-60 000	0
Urheilumaa, huoltorakennus	-20 000	0	0
Urheilutalo, Ruukki	-15 000	0	0
-uudet tilat kuntosalitoiminnalle	-15 000	0	0
Kiinteistöt, peruskorjausvaraus	-40 000	-40 000	-40 000
KIINTEÄT RAKENTEET JA LAITTEET	-400 000	-172 000	-157 800
Kevyen liikenteen väylä Siikajoenkylä	-180 000	0	0
Teiden rakentaminen	-70 000	-70 000	-85 000
Teiden päällystäminen	-45 000	-25 000	-10 000
Teiden valaistus	-45 000	-37 000	-22 800
Puistot ja leikkipaikat	-10 000	-10 000	-10 000
Satamat	-15 000	-15 000	-15 000
Siikajokisuu ruoppaus	-50 000	0	0
(nettokulu; avustusehto, Vattenfall, Ely)	-5 000	0	0
Tauvon kehittäminen	-30 000	-15 000	-15 000
KONEET JA KALUSTO	0	0	0
	0	0	0
OSAKKEET JA OSUUDET	-5 000	0	0
	-5 000		
INVESTOINTIOSA YHTEENSÄ	-3 905 000	-4 761 000	-797 800

MUUT PITKÄVAIKUTTEISET MENOT

RAKENNUKSET

Sammalkankaantie PIMA työt

	TP 2019	TA 2020	TS 2021	TS 2022	TS 2023
Tulot					
Menot	0	0	0	-144 000	0
Netto	0	0	0	-144 000	0

Sammalkankaantie 78, PIMA -tutkimukset ja puhdistussuunnittelu tehty vuonna 2020. Yritystoimintaa varten kiinteistön puhdistustyöt. Tarkoituksena saada kiinteistölle yritystoimintaa ja sitä palvelevia rakennuksia.

Arkiston rakentaminen Ruukin kirjasto muutostyö

	TP 2019	TA 2020	TA 2021	TS 2022	TS 2023
Tulot					
Menot	0	0	0	-45 000	0
Netto	0	0	0	-45 000	0

Siikajoenkylän arkiston siirto Siikajoen vanhan kunnanviraston kellarista. Arkistotilan (EI120) rakentaminen.

Paavolan monitoimitalo

	TP 2019	TA 2020	TA 2021	TS 2022	TS 2023
Tulot					
Menot	0	-40 000	-1 900 000	-1 300 000	-400 000
Netto	0	-40 000	-1 900 000	-1 300 000	-400 000

Paavolan monitoimitalon peruskorjaus/uudisrakennus hyväksytyn hankesuunnitelman mukaan.

2021 - Kilpailuttaminen ja rakentamisen aloittaminen

2022 - Rakentaminen, vastaanotto ja käyttöönotto, vanhan osan peruskorjaus

Mäkelänrinne, 8370

	TP 2019	TA 2020	TA 2021	TS 2022	TS 2023
Tulot					
Menot	0	-25 000	-1 500 000	-3 000 000	-200 000
Netto	0	-25 000	-1 500 000	-3 000 000	-200 000

Mäkelänrinteen peruskorjaus/uudisrakennus hyväksytyn hankesuunnitelman mukaan.

2021 Kilpailuttaminen ja rakentamisen aloittaminen

2022 Rakentaminen

2023 Rakentaminen, vastaanotto ja käyttöönotto

HUOM! Kohde rakennettu v. 1989 ja ollut siitä lähtien ympärivuorokautisessa käytössä.

Urheilumaa huoltorakennus

	TP 2019	TA 2020	TA 2021	TS 2022	TS 2023
Tulot					
Menot	0	0	-20 000	0	0
Netto	0	0	-20 000	0	0

Urheilumaan huoltorakennuksen uusiminen. Rakennetaan omana työnä uudet varusteiden vaihtoa varten soveltuvat kopit

Urheilutalo, Ruukki

	TP 2019	TA 2020	TA 2021	TS 2022	TS 2023
Tulot					
Menot	0	0	-15 000	0	0
Netto	0	0	-15 000	0	0

Urheilutalon toiminnoille korvaavien tilojen etsintä

Jäähdytyksen rakentaminen, Ruukin terveyskeskus

	TP 2019	TA 2020	TA 2021	TS 2022	TS 2023
Tulot					
Menot	0	0	-15 000	0	0
Netto	0	0	-15 000	0	0

Siikajoen paloasema

	TP 2019	TA 2020	TA 2021	TS 2022	TS 2023
Tulot					
Menot	0	0	0	-60 000	0
Netto	0	0	0	-60 000	0

Vesikaton saneeraus, suunnittelu ja toteutus (hauras varttikate, aluskate pahvia)
Hallin lattiapinnoitteen uusiminen

Korttelit 1 ja 5 käyttötarkoituksen tutkiminen

	TP 2019	TA 2020	TA 2021	TS 2022	TS 2023
Tulot					
Menot			-10 000	0	0
Netto			-10 000	0	0

Mäkelänrinteen ja vanhan kunnanviraston ympäristön käyttötarkoituksen tutkiminen

Teknisen toimen rakennukset**Kiinteistöt, 8700**

	TP 2019	TA 2020	TA 2021	TS 2022	TS 2023
Tulot					
Menot	0	-40 000	-40 000	-40 000	-40 000
Netto	0	-40 000	-40 000	-40 000	-40 000

Peruskorjausvaraus eri kiinteistöille, koulujen Lvi-töiden korjaukset

KIINTEÄT RAKENTEET JA LAITTEET**Kevyenliikenteen väylä Siikajoen kylälle välille mt813 - Pitkätie**

	TP 2019	TA 2020	TA 2021	TS 2022	TS 2023
Tulot					
Menot	0	-200 000	-180 000	0	0
Netto	0	-200 000	-180 000	0	0

Kevyen liikenteenväylän määräraha.

Siikajoenkylälle tehty valtuustoaloite. Koskee mt 807 varteen välille

MT813 - Pitkätien risteys n. 500m matkalle. ELY- keskus ilmoittanut, että Ely-keskuksella ko. hanke ei ole ohjelmassa. Kunta on hakenut ja saanut suunnitteluluvan ELY- keskukselta.

Suunnittelutyö hoidetaan yhteistyössä ELY-keskuksen kanssa, ELY-keskuksella on puitesopimukset suunnittelijoiden kanssa, joita kunta voi käyttää.

Alustava rak. työn kustannusarvio n. 200 000- 300 000€, ELY- keskuksen vaatimustasolla rakennettuna.

Ely- Keskus suunnittelee ja toteuttaa mahdollisesti samanaikaisesti mt 807 / 813 risteysalueen järjestelyt, jolloin hankkeiden toteutukset voidaan yhdistää.

Traficom on ilmoittanut, että valtion avustuksia kohteeseen ei saa, koska hanke on valtion omistaman väylän yhteydessä.

Kaavatiet, 8080

	TP 2019	TA 2020	TA 2021	TS 2022	TS 2023
Tulot					
Menot	-34 284	-28 000	-70 000	-70 000	-85 000
Netto	-34 284	-28 000	-70 000	-70 000	-85 000

Kaavateiden rakentaminen ja parantaminen ohjelman mukaan.

2021 Lukkarinpuiston kaavatiet ja kuivatusjärjestely, Ruotukujan jatko

2022 Ahlströmintien korjaus,

2023 Sikosaaren alueen tiestö, Keskuskadun jatkaminen (kaava-alueen laajennus)

Varaus kaavateiden rakentamista tarpeiden mukaan

Kaavatiet, 8081

	TP 2019	TA 2020	TA 2021	TS 2022	TS 2023
Tulot					
Menot	-13 100	-16 000	-45 000	-25 000	-10 000
Netto	-13 100	-16 000	-45 000	-25 000	-10 000

Kaavateiden päällystäminen ohjelman mukaan

Paavolan kevyenliikenteenväylän asfaltin korjaus

Keskuskadun asfaltin korjaus 2021, Laaksotien loppuosan päällystys 2022

Urheilutien asfaltin korjaus 2022

Siikasavontien asfaltin korjaus 2023

Kaavatiet, 8082

	TP 2019	TA 2020	TA 2021	TS 2022	TS 2023
Tulot					
Menot	-33 540	-25 000	-45 000	-37 000	-22 800
Netto	-33 540	-25 000	-45 000	-37 000	-22 800

Valaisimien uusinta ohjelman mukaan

Siikasavontien, Kastellintien ja Niemitien valaisimien uusinta 2021.

Paavolantien, Pitkätien ja Käpytien valaisimien vaihto 2022

Palkkumintien, Metsätien, Pietarilankuja-pyörätie-Kosulantie 2023

Puistot, liikuntapaikat, torit ym. yl.alueet, 8090

	TP 2019	TA 2020	TA 2021	TS 2022	TS 2023
Tulot					
Menot	-23 390	-30 000	-10 000	-10 000	-10 000
Netto	-23 390	-30 000	-10 000	-10 000	-10 000

Puistojen rakentaminen, uusia leikkikenttävälineitä.

Kaava-alueiden peruskuivatuksia.

Satamat, 8094

	TP 2019	TA 2020	TA 2021	TS 2022	TS 2023
Tulot					
Menot	-32 955	-30 000	-15 000	-15 000	-15 000
Netto	-32 955	-30 000	-15 000	-15 000	-15 000

Satamien varustelutason parantamista ja väylien ruoppausta tarpeen mukaan.

Siikajokisuun ruoppaus

	TP 2019	TA 2020	TA 2021	TS 2022	TS 2023
Tulot					
Menot		0	-50 000	0	0
Netto		0	-50 000	0	0

Kunnanhallituksen päätös § 274/3.9.2018, Wattenfall puitesopimusmääräraha.

Kustannusarvio 50 000, josta kunnan osuus 5 000, Ely - keskuksen 20 000

ja Vattenfallin 25 000 euroa.

Hankkeen toteutuksen ehtona Wattenfall -määräraha ja Ely-keskuksen avustus.

Tauvon kehittäminen virkistyskäyttöön

	TP 2019	TA 2020	TA 2021	TS 2022	TS 2023
Tulot					
Menot		0	-30 000	-15 000	-15 000
Netto		0	-30 000	-15 000	-15 000

Tauvon kehittäminen virkistyskäyttöön

KONEET JA KALUSTO

	TP 2019	TA 2020	TA 2021	TS 2022	TS 2023
Tulot					
Menot		0	0	0	0
Netto		0	0	0	0

6. KONSERNIA KOSKEVAT TAVOITTEET

a. liikevaihto

Liikevaihto pidetään sellaisella tasolla, että yhtiö voi vastata velvoitteistaan (vrt. vesihuoltolaki), tavoite 1,2 milj. €

b. voitto ennen satunnaisia eriä

Tulos ennen satunnaiseriä sellainen, että tilikauden tulos kolmen peräkkäisen vuoden keskiarvona positiivinen

c. tilikauden tulos

Kolmen peräkkäisen vuoden keskiarvona positiivinen, vrt. yhtiöjärjestys ja vesihuoltolaki

d. vakavaraisuus (omavaraisuusaste %) (oma pääoma/taseen loppusumma)

Tavoite yli 40 % (viitearvon tulkinta ”erinomainen” 80,6 % TP 2019)

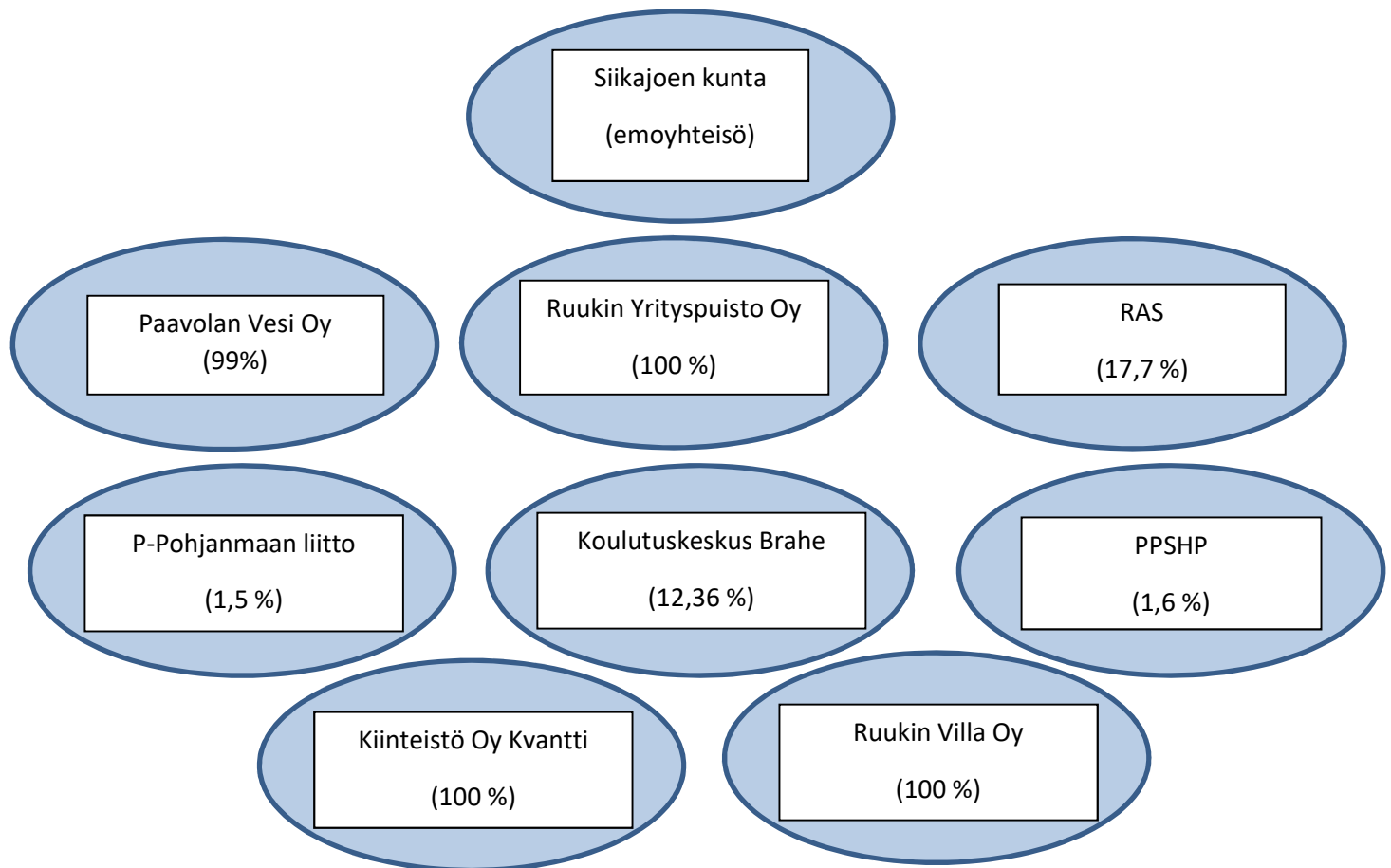
e. pitkäaikaisten velkojen määrä

Ei pitkäaikaisia velkoja ennen vuotta 2021

Yhdistely konsernitilinpäätökseen

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Tytäryhteisöt		
Kiinteistö- ja asunto-osakeyhtiöt	2	2
Muut yhtiöt	2	2
Kuntayhtymät	<u>4</u>	<u>4</u>
Yhteensä	<u>8</u>	<u>8</u>

Siikajoen kuntakonsernin rakenne



Suluissa on ilmoitettu kunnan omistusosuus konserniyhteisöstä.

Tytäryhteisöt yhdistelty konsernitaseeseen nimellis- eli pariarvomenetelmän mukaan.

Kuntayhtymistä yhdistelty omistusosuuden mukainen osuus.

6.1 Tytäryhtiöille asetettavat tavoitteet

Tytäryhteisöille asetettavat tavoitteet kunnan talousarviossa

Valtuuston tulee päättää kunnan ja kuntakonsernin toiminnan ja talouden keskeisistä tavoitteista sekä omistajaohjauksen periaatteista ja konserniohjeesta (Kuntalaki 14 §).

Konserniyhtiöille asetettavat liiketoiminnan strategiset kehittämistavoitteet sekä toiminnan ja talouden tavoitteet tulee määritellä yhteisön liiketoiminnan lähtökohdista siten,

että ne perustuvat kuntastrategiaan sekä yhtiöiden luokitteluun niiden merkittävyyden ja riskien mukaan.

Omistajaohjauksella tulee huolehtia siitä, että kunnan tytäryhteisöjen toiminnassa otetaan huomioon kuntakonsernin kokonaisuus.

Valtuuston tavoiteasettelu voi koskea tytäryhteisön asemaa, toiminnan laajuutta, vaikuttavuutta ja toimintaedellytyksiä (mm. investoinnit, toimitilat, henkilöstö) tai palvelun laatua, hinnoitteluperiaatteita, taikka pääoman tuottovaatimuksia. Tytäryhteisöille asetettavat tavoitteet tulee pääsääntöisesti ottaa kunnan voimassa olevaan talousarvioon ja –suunnitelmaan. Tärkeää on myös arvioida tytäryhteisön talouteen ja toimintaan liittyviä riskejä ja niiden vaikutusta tavoitteiden saavuttamiseen.

Tavoitteet vuodeksi 2021 on asetettu seuraavasti:

Omistajan asettamat tavoitteet

Valtuustokauden vaihtuessa uudet hallituksen jäsenet perehdytetään yhtiön toimintaan ja talouteen
Riskienhallinnasta on raportoitava kunnan tilinpäätöksestä
Välitilinpäätös tulee lähettää 30.6. tilanteesta kuntaan
Konsernijohdon tulee raportoida valtuustolle 2 kertaa vuodessa
Tytäryhtiöiden edustajien tulee raportoida tytäryhteisöistä kunnanhallitukselle 2 kertaa vuodessa
Tytäryhtiöiden itsearviointi
Konserniomistuksen salkutus / kunnan tehtävä.

Toiminnalliset tavoitteet

Määritellään yhtiössä

Taloudelliset tavoitteet

Määritellään yhtiössä

Paavolan vesi Oy

Toiminnalliset tavoitteet / 2021

Paavolan Vesi Oy:n tehtävänä on huolehtia toiminta-alueellaan talousveden hankinnasta ja jakelusta sekä jätevesien poisjohtamisesta ja jätevesien puhdistamisesta. Paavolan Vesi Oy tuottaa vesihuoltopalveluita Siikajoen asukkaille, yhteisöille ja elinkeinoelämälle.

Toiminnan perustana on:

- Palvelujen ja tuotteiden korkea laatu kohtuulliseen hintaan
- Pitkäjänteinen toiminta, sen jatkuva kehittäminen sekä vesihuolto-omaisuuden ylläpitäminen

- Ammattitaitoinen ja motivoitunut henkilöstö
- Ympäristönsuojelun hallinta ja vastuullinen ympäristötoimija
- Teknistaloudellisesti kannattava ja tarkoituksenmukainen toiminta
- Vesihuollonpalveluiden tason ja toiminnan kehittämistarpeiden tunnistaminen sekä suunnitelmallinen arviointi.

Hallinto, talous ja maksupolitiikka

Yhtiön talous on vakaalla pohjalla ja yhtiö on varautunut jossain määrin myös tuleviin välttämättömiin suunniteltuihin investointeihin.

- Kaikki käyttökustannukset rahoitetaan toiminnasta saatavilla tuotoilla
- Investointikustannukset rahoitetaan toiminnasta saatavilla tuotoilla ja tarvittaessa pitkäaikaisilla lainoilla. Tällä hetkellä yhtiöllä ei ole pitkäaikaista lainaa
- Taksarakenteen ja taksan tason jatkuvalla seurannalla varmistetaan, että yhtiö voi jatkossakin turvata hyvän palvelutason asiakkaille ja kykenee hoitamaan tarvittavat investoinnit myös tulevaisuudessa (vrt. vesihuoltolaki 18 §)
- Kustannukset jakautuvat oikeudenmukaisesti eri asiakasryhmien kesken aiheuttamisperiaatteen mukaisesti
- Pidemmän ajan investointitarpeet kartoitetaan ja huomioidaan taloudensuunnittelussa
- Asiakaspalvelu on joustavaa, tiedottaminen oikea-aikaista ja kattavaa
- Toimintakulttuuri on asiakaslähtöistä ja korostuu asiakasnäkökulma.

Vedenhankinta ja -käsittely

- Verkostoon pumpattava vesi täyttää asetetut laatuvaatimukset
- Raakaveden saanti on turvattu myös poikkeuksellisissa olosuhteissa
- Vedenkäsittelyllä varmistetaan veden riittävä laatu myös poikkeuksellisissa olosuhteissa ottaen huomioon paikalliset olosuhteet ja materiaalit.
- Vedenhankinnassa turvaudutaan tarvittaessa tilapäisesti myös naapurilaitoksiin
- Vedentuotannossa tavoitteena siirtyä kalkkikivialkalointikäsittelyyn 100 % uusimalla Koivula1 ja Koivula 3 vedenkäsittely.

Vedenjakelu ja viemärointi

- Johtoverkko on sellaisessa kunnossa, että vedenjakelu ja jäteveden poisjohtaminen toimivat häiriöttä
- Vesihuoltoverkon peruskorjaukseen investoidaan systemaattisesti, ettei synny uutta saneerausvelkaa
- Jätevesiverkostoa voidaan laajentaa haja-alueelle, mikäli alueella täyttyy vesihuollon järjestämisen tarve ja se on taloudellisesti järkevää
- Jätevesiverkoston vuotovesien määrää seurataan säännöllisesti ja arvioidaan vähentämistarve verkoston vaikutusalueelle
- Verkoston hallintaa parannetaan rakentamalla verkoston keskeisiin kohtiin paineen- ja virtauksen seurantapisteitä
- Vedenjakelu pyritään turvaamaan myös poikkeusoloissa mm. varautumalla sähkönjakelun häiriöihin varavoimalaitteilla.

Jäteveden puhdistus

- Jätevedet puhdistetaan lupaehtojen mukaisesti Ruukin ja Siikajoen jätevedenpuhdistamoilla

- Lietteenkäsittely hoidetaan myös tulevaisuudessa kestävän kehityksen periaatteita noudattaen, mikä vaatii lisäinvestointeja ja/tai yhteistyötä yhteistyökumppaneiden kanssa.

Investoinnit 2021–2026

Vedentuotanto:

- Koivula 1 ja 3 laitosten muuttaminen kalkkikivialkalointilaitoksi ja alasäiliöiden rakentaminen vedenjakelukapasiteetin turvaamiseksi
- Taarinkangas 2 vedenottamon saneeraaminen ja lisäkaivon rakentaminen

Vesi- ja viemäriverkosto:

- Vesijohtoverkoston mittaustiedon ja toimintavarmuuden parantaminen
- Runkolinjojen ja runkoventtiilien saneeraus työohjelman mukaan

Laitokset ja rakennukset sekä yhteiset investoinnit:

- Tietoliikenneyhteyksien parantaminen, liittyminen Siikajoen kuituun
- Valvonta- ja automaatiojärjestelmän päivittäminen
- Vuosikorjaukset rakennuksiin työohjelman mukaan

Uusinvestoinnit ja saneeraukset yhteensä noin 770.000 euroa.

Taloudelliset tavoitteet

a. liikevaihto

Liikevaihto pidetään sellaisella tasolla, että yhtiö voi vastata velvoitteistaan (vrt. vesihuoltolaki), tavoite 1,2 milj. €

b. voitto ennen satunnaisia eriä

Tulos ennen satunnaiseriä sellainen, että tilikauden tulos kolmen peräkkäisen vuoden keskiarvona positiivinen

c. tilikauden tulos

Kolmen peräkkäisen vuoden keskiarvona positiivinen, vrt. yhtiöjärjestys ja vesihuoltolaki

d. vakavaraisuus (omavaraisuusaste %) (oma pääoma/taseen loppusumma)

Tavoite yli 40 % (viitearvon tulkinta ”erinomainen” 80,6 % TP 2019)

e. pitkäaikaisten velkojen määrä

Ei pitkäaikaisia velkoja ennen vuotta 2021

Ruukin Yrityspuisto Oy

Toiminnalliset tavoitteet	2020	2021	tavoitteen toteutumisen
Uusien tilojen rakentaminen uusille tai vanhoille vuokralaisille			
Kiinteistöjen käyttöaste saadaan pidettyä yli 90 %			
Riskikartoitus			
Varautumissuunnitelma			
Kaukolämpöverkoston saneeraaminen lähivuosina			
Siikajoenkylän lämpölaitoksen toiminnan suunnittelu			
Jatketaan yhteistyön kehittämistä Raahen seudun kehityksen kanssa			
Revonlahden uuden yritysalueen kaavoitus on valmis			
Jatketaan alueen markkinointia ja mielenkiintoisen mielikuvan luomista			
Strategiatyö on valmis			
Taloudelliset tavoitteet			
Lainamäärää pienennetään			
Kuntalain konsernia koskevien vaatimusten huomioon ottaminen			
Saamisten perintää tehostetaan ja säilytetään tehokkaana			
Liikevaihto milj. euroa	2,5	2,5	
Tilikauden voitto 1000,00 euroa	50,00	50,00	
Vakavaraisuusaste (omapääoma/taseenloppusumma)	50 %	50 %	
Pitkäaikaisten lainojen määrä milj. euroa (mikäli investointeja ei tehdä)	3,000	3,000	

Ruukin Villa Oy

1 Toiminnalliset tavoitteet

Tavoitteena on turvata kysyntää vastaava vuokra-asuntojen määrä sekä niiden laatutaso vähintään kohtuullisella tasolla. Asuntojen kunnostamiseen tulee panostaa erityisen paljon lähivuosina. Vuokratasot pyritään pitämään kohtuullisina.

Vähennetään fossiilisten polttoaineiden käyttöä lähivuosien aikana. Energian kulutusta vähennetään lähivuosina mm. hyödyntämällä nykYTEKNIikkaa.

Yhtiön hallinnassa on 118 huoneistoa, jotka jakaantuvat seuraavasti; Paavolassa 13 huoneistoa, Ruukissa 76 huoneistoa ja Revonlahdella 29 huoneistoa. Ruukista on suunniteltu purettavaksi Muhatien 20 huoneistoa, kun kohteen käyttöaste laskee liian alhaiselle tasolle.

2. Taloudelliset tavoitteet

Yhtiö on hyväksytty Valtiokonttorin lainojen osalta vapaaehtoiseen velkasaneerausohjelmaan. Vuonna 2014 on tehty velkasaneerauksen tarkistus. Saneerausaika on Valtiokonttorin lainojen osalta 1.9.2002 – 30.9.2033. Saneerattujen lainojen maksuajat on pidennetty vuoteen 2033 saakka.

Lainaryhmien lainojen 1207 ja 1300 korot on asetettu seuraamana lainaryhmien korkotasoa (taso tällä hetkellä 0,00 % ja 0,54 %). Lainaryhmät 1334-4030 ovat edelleen 2,50 %:a. Vapautettujen lainaryhmien korkotasoa tulee seurata, jottei ne pääse nousemaan yli 2,50 %.

Valtiokonttorin velkasaneerausohjelma velvoittaa yhtiön säännöllisiin vuokratarkistuksiin, joilla tulee kompensoida hoitokulujen indeksinousua. Vuokrien korotus ei ole automaatti, vaan tärkeimpänä kannattavuuden parannuskeinona täytyy käyttöaste saada nostettua yli 90 %.

a. liikevaihto

Liikevaihto yli 730.000,00 euron

b. tilikauden yli/alijäämä

Tilikauden ylijäämä 30.000,00 euroa

c. vakavaraisuustavoite % (oma pääoma/taseen loppusumma)

Vakavaraisuus pysyy yli yhden.

e. pitkäaikaisten velkojen määrä

Pitkäaikaisten velkojen määrä alle 3,0 miljoonan euron.

Kiinteistö Oy Kvantti

1 Toiminnalliset tavoitteet

Tavoitteena on turvata kysyntää vastaava vuokra-asuntojen määrä sekä niiden laatutaso vähintään kohtuullisella tasolla. Asuntoja pyritään pitämään kunnossa jatkuvalla korjaus- ja huolto toiminnalla. Vuokratasot pyritään pitämään kohtuullisina.

Yhtiön hallinnassa on 34 huoneistoa, joista suunnitellaan lähivuosina **purettavan Kastellintien kuuden huoneiston rivitalo**. Purkupäätökseen vaikuttaa mm. huoneistojen kunto ja käyttöasteen kehitys. Käyttöaste on heikentynyt erityisesti viimeisen kolmen vuoden aikana. Käyttöaste pyritään saamaan yli 90 %.

2. Taloudelliset tavoitteet

a. liikevaihto

Liikevaihto saadaan yli 180.000,00 euron

b. tilikauden yli/alijäämä

0,00 euroa

c. vakavaraisuustavoite % (oma pääoma/taseen loppusumma)

Pysyy yli 15 %

d. pitkäaikaisten velkojen määrä

Pitkäaikaisten velkojen määrä ei ylitä 410.000,00 euroa

7. SIIKAJOEN KUNNAN MERKITTÄVIMMÄT RISKIT JA NIIDEN HALLINTAKEINOT

7.1 Sisäisen valvonnan raportointisuunnitelma

Sisäinen valvonta

Sisäisestä valvonnasta vastaavat kunnassa kaikki tilivelvolliset ja esimiehet.

Luottamushenkilöiden keskeisiä sisäisen valvonnan tehtäviä ovat raportointivelvoitteiden asettaminen, raportoinnin toteutuksen valvonta ja tehtyjen päätösten ja raporteissa kuvattujen tulosten vertailu. Luottamushenkilön tulee seurata, että miten viranhaltijat käyttävät heille delegoitua toimivaltaa.

Kunnassa on nimettynä sisäisiä tarkastajia kunnanhallituksen, sivistyslautakunnan ja teknisen lautakunnan päävastuualueilla. Sisäiset tarkastajat laativat tarkastussuunnitelman ja raportoivat tarkastuksista valtuustoa.

Toimintakertomuksessa päävastuualueiden esimiesten raportoivat asiat:

Esimiehet vastaavat päivittäisten tehtävien asianmukaisesta hoitamisesta (suunnittelu, päätöksenteko, toimeenpano ja valvonta).

Toimintayksiköiden esimiehet vastaavat yksikön riskien tunnistamisesta, arvioinnista, riskienhallinnan toimenpiteiden toteutuksesta ja toimivuudesta sekä raportoivat kunnanhallituksen antamien ohjeiden mukaisesti.

7.2 Riskit, ulkoiset ja sisäiset

Kunnan riskit on jaettu strategisiin, taloudellisiin, operatiivisiin ja vahinkoriskeihin. Riskejä seurataan ja niistä raportoidaan suunnitelman mukaan.

Strategiset riskit

Elinkeinoelämä

Elinkeinoelämän kehityksellä sekä kunnassa että seutukunnassa on vaikutuksensa työllisyyteen, muuttoliikkeeseen, investointeihin, rakentamiseen ja väestön hyvinvointiin.

- Kunta voi vaikuttaa omalta osaltaan elinkeinopolitiikalla, kehittämishankkeilla ja investoinneilla alueen elinkeinoelämän toimintaedellytysten luomiseen.

Johtaminen ja päätöksenteko

Lainsäädännölliset ja rakenteelliset muutokset sekä tiukentunut talous korostavat hyvän johtamisen merkitystä päätöksenteossa. Hyvä johtaminen edellyttää johdonmu-
kaista päätöksenteko- ja toimintakulttuuria, jolloin päätökset perustuvat tosiseikkoihin ja
asiantuntevaan valmisteluun. Kunnan toiminnan kokonaisuus tulee huomioida.

- Hyvä johtaminen kunnassa edellyttää selkeää roolien vastuunjakoa ja kou-
luttautumista.
- Tiedottaminen – sisäinen ja ulkoinen on tärkeää

Taloudelliset riskit

Tulorahoituksen riittävyys ja menojen hallinta

Kunta velkaantuu, koska tulorahoitus ei ole riittävä, käyttötalous ja investointimenot
ovat suuret.

- Taloudenhallinnan keinoja ovat: toiminnan ja talouden kriittinen tarkastelu,
seurannan tehostaminen, omistajaohjauksen vahvistaminen ja kustannustie-
toisuuden lisääminen.
- Kunnan tulee tarkastella yhä tarkemmin kuntaan jäävien toimintojen tuloja ja
menoja.

Rahoitus

Rahoitusriskin (rahan saatavuus ja hinta) merkitys korostuu kasvaneen velkaantunei-
suuden seurauksena.

- Korkotasoa tulee seurata, mahdolliset suojaustoimenpiteet käyttöön, inves-
tointiohjelman maltillisuus.

Konsernivastuu

Kunnan tytäryhtiöille antamat takausvastuut ja suoralainat tulevat kunnan maksetta-
viksi. Kuntakonsernin tunnusluvut vaikuttavat uuden kuntalain myötä kunnan kriisikun-
takriteereihin.

- Konsernijohtamisen ja ohjauksen tehostaminen.
- Kriisikuntakriteerit ulottuvat myös kuntakonserniin ja kunnan sekä konsernin
välinen yhteistyö korostuu yhä enemmän.
- Konserniyhteistyön tiivistäminen ja raportoinnin kehittäminen.

Operatiiviset riskit

Kiinteistöjen määrä ja kunto

Kiinteistöjä on runsaasti ja ne ovat kunnoltaan erilaisia.

Myös tytäryhtiöiden omistuksessa on myös huomattava määrä kiinteistöjä, joiden hallinta ja kehittäminen ovat erityisen tärkeitä.

Korjausvelka kasvaa ja kiinteistöjen kunto rapistuu.

- Käytöstä poistuville kiinteistöille tulee olla suunnitelmat.
- Kiinteistöjen salkutustyön hyödyntäminen

ICT – riskit

Kunnan toiminta on riippuvainen ICT – infrastruktuurin ja tietojärjestelmien toimintavarmuudesta ja tietoturvasta.

Varautumissuunnitelmat päivitetään ja toimintaa harjoitellaan. Tarvittava henkilöresurssi ICT – palveluissa.

Sähkön, lämpöön ja veteen liittyvät riskit

Sähkön, lämmön ja veden osalta kunta on osittain riippuvainen ulkopuolisista toimijoista (veden toimittaa Paavolan Vesi Oy ja lämmön osittain Ruukin Yrityspuisto Oy)

- Kunnan omistamilla yhtiöillä on varautumissuunnitelmat ja heiltä on osanotto varautumisharjoituksiin. Lisäksi kunnan kriittisiin toimintoihin on sähkön, lämmön ja veden jakelukeskeytykset otettu huomioon varautumissuunnitelmassa.

Yhteiset varautumisharjoitukset ovat tärkeitä.

- Jatkossa pidetään vuosittain oma valmiusharjoitus, joka on Jokipelastuksen vetämä ja jossa harjoitellaan konkreettisia tilanteita. Näin pystytään varautumaan siihen, että omat valmiussuunnitelmat ovat toimivia, jos häiriötilanne syntyy.

Vahinkoriskit

Kunnan omaisuutta tuhoutuu tai vahingoittuu

Kunnan toiminta vaatii voimassaolevat ja riittävän laajat vakuutukset.

- Vakuutukset kilpailutetaan säännöllisin väliajoin ja tehdään tarvittavat päivitykset. Kiinteistöillä on hälytyslaitteita ja etähallintalaitteita.